

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



CAPDAM

Cuenta Pública

Noviembre 2025



Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda •

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática •

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

- Balanza de Comprobación

- **Información Contable**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
IMPUESTOS	358,328,882.91	337,782,836.79
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	338,875,091.99	314,620,814.78
APROVECHAMIENTOS	14,169,246.36	15,784,284.25
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,284,544.56	7,377,737.76
	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	63,192,534.36
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	358,328,882.91	400,975,371.15
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	233,785,479.59	283,918,679.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	105,110,285.33	135,221,543.50
SERVICIOS GENERALES	30,218,800.80	23,227,991.15
	98,456,393.46	125,469,144.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	26,990,652.36	28,328,558.42
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
	26,990,652.36	28,328,558.42



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

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	260,776,131.95	312,247,237.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	97,552,750.96	88,728,133.61



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto

2025 2024

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	201,406,707.11	126,875,739.80	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,626,698.61	17,146,447.68
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	21,003,425.44	30,431,423.88	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,220,199.64	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	1,245,462.51	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	224,875,794.70	158,552,626.19	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	21,626,698.61	17,146,447.68
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,939,924.20	537,164,249.24	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	255,291,300.10	247,144,234.06			



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES	-7,385,428.67	-7,385,428.67	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACUMULADAS DE BIENES			PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	478,270.98	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	827,324,066.61	777,401,325.61	TOTAL DEL PASIVO	21,626,698.61	17,146,447.68
TOTAL DEL ACTIVO	1,052,199,861.31	935,953,951.80	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	266,675,630.77	266,675,630.77
			CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	266,329,730.77	266,329,730.77
			DONACIONES DE CAPITAL	345,900.00	345,900.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	763,897,531.93	652,131,873.35
			GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	97,552,750.96	88,728,133.61
			(AHORRO/DESAHORRO)		
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	666,730,169.23	563,789,128.00
			REVALÚOS	0.00	0.00



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
RESERVAS			RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,030,573,162.70	918,807,504.12
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,052,199,861.31	935,953,951.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
	Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.				
	DIRECCION GENERAL				
	LIC. MAMES EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE				
					
	DIRECCION GENERAL				
	COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO				
					
	DIRECCION DE FINANZAS				
	C.P. ENRIQUE FIGUEROA FIGUARDO				
					
	DIRECCION DE FINANZAS				
	COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO				
					
	CONTRATORIA				
					
	M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ				
	CONTRATORIA				
	COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO				
					



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido		Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio		
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	266,675,630.77					266,675,630.77
<i>Aportaciones</i>	<i>266,329,730.77</i>					<i>266,329,730.77</i>
<i>Donaciones de Capital</i>	<i>345,900.00</i>					<i>345,900.00</i>
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	<i>0.00</i>					<i>0.00</i>
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		458,728,079.27		208,087,940.18		666,816,019.45
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>		<i>458,728,079.27</i>		<i>208,087,940.18</i>		<i>208,087,940.18</i>
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>459,113,467.53</i>		<i>459,113,467.53</i>		<i>459,113,467.53</i>
<i>Revalúos</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
<i>Reservas</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>-385,388.26</i>		<i>-385,388.26</i>		<i>-385,388.26</i>
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024					0.00	0.00
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>					<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>					<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2024	266,675,630.77	458,728,079.27	208,087,940.18		0.00	933,491,650.22
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0.00				0.00	0.00
<i>Aportaciones</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Donaciones de Capital</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2025		207,616,701.70	-110,535,189.22			97,081,512.48
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		<i>207,616,701.70</i>	<i>97,552,750.96</i>			<i>97,552,750.96</i>
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>-208,087,940.18</i>	<i>-208,087,940.18</i>			<i>-471,238.48</i>
<i>Revalúos</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>			<i>0.00</i>
<i>Reservas</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>			<i>0.00</i>
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>			<i>0.00</i>



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	266,675,630.77	666,344,780.97	97,552,750.96	0.00	1,030,573,162.70

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

**Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización
de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025**

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECCIÓN DE FINANZAS



CONTRALORIA

M.F. FELIPE GJEDA GONZALEZ



M.F. FELIPE GJEDA GONZALEZ





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,789,684.77	109,445,504.05
ACTIVO CIRCULANTE	3,789,684.77	90,085,796.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	88,865,597.03
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,789,684.77	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	1,220,199.64
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	19,359,707.38
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	16,178,869.86
BIENES MUEBLES	0.00	3,180,837.52
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	8,574,306.80	0.00
PASIVO CIRCULANTE	8,574,306.80	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,574,306.80	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	207,616,701.70	110,535,189.22
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	207,616,701.70	110,535,189.22
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	110,535,189.22
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	207,616,701.70	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALOR

M.F. FELIPE OJEDA 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	358,328,882.91	400,975,371.15
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	338,875,091.99	314,620,814.78
PRODUCTOS	14,169,246.36	15,784,284.25
APROVECHAMIENTOS	5,284,544.56	7,377,737.76
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	63,192,534.36
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	260,776,131.95	312,247,237.54
SERVICIOS PERSONALES	105,110,285.33	135,221,543.50
MATERIALES Y SUMINISTROS	30,218,800.80	23,227,991.15
SERVICIOS GENERALES	98,456,393.46	125,469,144.47
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	26,990,652.36	28,328,558.42
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	97,552,750.96	88,728,133.61



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	211,596,445.26	202,850,542.21
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,751,081.94	18,520,619.78
BIENES MUEBLES	0.00	522,731.75
OTROS ORIGENES DE INVERSION	209,845,363.32	183,807,190.68
APLICACION	231,427,391.12	306,512,058.94
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	17,929,951.80	65,713,607.24
BIENES MUEBLES	3,180,837.52	43,318,274.79
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	210,316,601.80	197,480,176.91
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-19,830,945.86	-103,661,516.73
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	495,655,863.95	645,290,041.13
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	3,870.40
- INTERNO	0.00	3,870.40
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	495,655,863.95	645,286,170.73
APLICACION	484,512,072.02	683,263,443.55
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	3,870.40
- INTERNO	0.00	3,870.40
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	484,512,072.02	683,259,573.15
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	11,143,791.93	-37,973,402.42



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

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

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	88,865,597.03	-52,906,785.54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	112,541,110.08	179,782,525.34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	201,406,707.11	126,875,739.80

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTRALORIA



M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Se reportan pasivos contingentes por la cantidad de \$86,431,631.00 (ochenta y seis millones cuatrocientos treinta y un mil seiscientos treinta y un pesos 00/100 m.n.) de acuerdo con oficios JUR 73/2024 y JUR 75/2025, firmados por el Jefe del Departamento Jurídico de la CAPDAM, correspondiente a obligaciones e indemnizaciones derivadas de resoluciones y subsistencias de autoridades competentes; así como a los créditos fiscales consistente en impuesto sobre la renta, pagos provisionales, retenedores, personas morales por salarios correspondientes a los meses de febrero, abril a diciembre del año 2017 y enero a diciembre de 2019:

30 Juicios laborales por la cantidad de	\$15,000,000.00
3 Juicios mercantiles por la cantidad de	\$ 1,500,000.00
1 Crédito fiscal 500-18-00-05-02-2023-2278	\$47,118,213.00
1 Crédito fiscal 500-18-00-06-2025-007	\$22,813,418.00

La cifra que se informa corresponde a 35 asuntos que se prevé puedan resolverse en el año 2025

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GONZÁLEZ



"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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

Se detallan las **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA** a los Estados Financieros de **01 de enero al 30 de noviembre del 2025** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

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

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad.

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. Reporte Analítico del Activo

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales, por el periodo del 01 de enero al 30 de noviembre de 2025.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	66,966,816.16	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06
RECURSOS FISCALES	66,966,816.16	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06
DERECHOS	66,966,816.16	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06
DERECHOS	65,645,376.73	53,745,909.23	25,895,384.44	24,309,686.73	22,538,299.26	28,459,618.81
PRODUCTOS	885,503.35	1,365,301.89	1,632,442.95	1,372,591.60	1,407,510.14	1,338,539.92
APROVECHAMIENTOS	435,926.12	346,371.75	481,665.57	936,607.26	404,110.70	513,478.33
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICION	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	66,966,816.16	55,457,662.87	28,019,472.96	26,518,884.59	24,349,911.12	31,309,637.06

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
NO ETIQUETADO	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	
RECURSOS FISCALES	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	
DERECHOS	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	
DERECHOS	22,778,887.22	27,203,091.10	18,269,983.91	25,347,288.95	23,881,505.59	
PRODUCTOS	1,340,203.31	1,292,325.57	1,238,634.25	1,193,683.08	1,104,510.32	
APROVECHAMIENTOS	458,382.38	404,839.56	397,783.37	518,309.85	377,159.23	
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICION	0	0	0	0	0	
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	
TOTAL	24,577,472.91	28,900,256.63	19,906,401.53	26,959,191.92	25,363,175.14	



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38
0	01	01	01	00	DERECHOS	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38
1	01	01	01	4	DERECHOS	87,411,552.06	56,286,090.64	24,681,126.54	29,925,005.26	20,480,231.07	26,876,857.95
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,323,435.73	1,511,610.67	1,688,768.00	1,741,328.58	1,768,304.27	1,626,882.88
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	869,658.83	803,900.51	741,075.96	865,757.83	869,432.28	891,862.55
					TOTAL	89,604,646.62	58,601,601.82	27,121,970.50	32,652,091.67	23,117,967.62	29,187,633.38

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,766,237.15
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,766,237.15
0	01	01	01	00	DERECHOS	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,766,237.15
1	01	01	01	4	DERECHOS	28,855,961.84	26,703,667.05	16,188,370.78	23,322,819.70	16,583,280.81	30,177,919.44
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,715,858.21	1,640,803.75	1,379,025.02	685,752.60	665,829.80	676,141.33
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,564,449.20	903,921.90	451,920.56	430,640.14	366,156.02	832,176.38
					TOTAL	30,136,269.25	27,848,392.70	18,019,316.36	24,439,212.44	17,616,566.63	31,766,237.15

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

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

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

13. Información por Segmentos

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORÍA

M. F. FELIPE OJEDA 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

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

Se detallan las **NOTAS DE DESGLOSE** a los Estados Financieros del **01 de enero al 30 de noviembre del 2025** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

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

Los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán las cifras totales al 30 de noviembre del 2025 por la cantidad de \$358,328,882.91 (trescientos cincuenta y ocho millones trescientos veintiocho mil ochocientos ochenta y dos pesos 91/100 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 30 de noviembre del 2025:

Cuenta	Descripción	Noviembre	Enero - Noviembre
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	25,363,175.14	358,328,882.91
4-1-04	DERECHOS	23,881,505.59	338,875,091.99
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	22,183,952.89	317,858,364.82
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	22,183,952.89	317,858,364.82
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	4,186,460.25	85,103,220.50
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTES 16%	586,936.18	46,680,046.95
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	3,013,009.92	32,947,796.47
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	131,596.32	3,407,250.27
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACION DE AGUA RESIDUAL 16%	454,917.83	3,033,300.83
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	0.00	-965,176.02
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	12,233,941.44	155,271,978.11
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	3,036,624.18	99,104,164.94
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	9,353,854.72	78,313,196.53
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	80,405.50	1,036,878.26
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	290,346.07	1,791,392.50
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-4,573.53	-9,303.23
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-65,194.00	-6,071,570.33
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-61,036.92	-2,071,561.48
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-387,101.82	-9,605,068.85
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-8,458.53	-128,576.05



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0002-0016	ENTRONQUE RED DE ALCANTARILLADO	0.00	9,622.00
4-1-04-03-001-0002-0022	BONIFICACION AGUA DECRETO 0%	-924.23	-7,097,197.23
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	3,657,594.68	42,964,504.02
4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	123,451.97	1,109,947.49
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO	-354.44	1,561,260.97
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	67,941.77	853,100.28
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAZOLVE FOSA SEPTICA	20,021.24	107,202.21
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	-1,059.65	-2,120.10
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-14,769.51	-959,137.61
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-15,252.94	-489,455.20
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-90,399.57	+2,130,840.40
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-1,969.75	-29,798.33
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	0.00	-187,763.16
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	746,414.87	27,966,059.64
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO 16%	2,623,216.00	22,746,944.53
4-1-04-03-001-0003-0026	BONIFICACION ALCANTARILLADO DECRETO 0%	354.69	+1,560,886.30
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	2,105,956.52	28,499,261.99
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	74,137.66	666,471.54
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	-211.34	931,485.36
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	-634.24	-1,265.84
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-3,869.60	-572,859.77
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-9,144.97	-292,872.43
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	+54,305.39	+1,275,131.81
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-1,162.77	-17,796.93
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	419,232.29	16,467,930.60
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	1,666,723.33	13,639,402.09
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	0.00	-114,657.00
4-1-04-03-001-0004-0015	DESCUENTO 50% SERVICIOS DE SANEAMIENTO 0%	0.00	37.56
4-1-04-03-001-0004-0019	BONIFICACION SANEAMIENTO DECRETO 0%	211.55	-931,481.40
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	1,697,552.70	21,016,127.37
4-1-04-04-001	OTROS DERECHOS	1,697,552.70	21,016,127.37
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	320,754.05	5,449,546.14
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	38,817.41	650,141.03
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	50,786.23	939,732.85
4-1-04-04-001-0001-0003	CAMBIO USO DE AGUA	0.00	420.61
4-1-04-04-001-0001-0004	CAMBIO USO DRENAJE	0.00	304.85
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	29,358.52	418,871.02
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	201,791.89	3,364,333.87
4-1-04-04-001-0001-0009	CONTRATO DE AGUA EN PIPAS	0.00	47,790.44
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	0.00	97,552.43
4-1-04-04-001-0001-0012	BON. MANTTO. REDES PAGO ANUAL	0.00	-89,600.76
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	1,376,798.65	15,566,581.23
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	2,666,043.68	17,414,305.45
4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	-2,399,047.64	-10,733,213.53
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	244,140.29	1,720,835.88
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	430,299.25	2,967,679.01
4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	5,294,392.36	30,439,834.41



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MUTAS	-4,769,029.29	-26,262,859.99
4-1-05	PRODUCTOS	1,104,510.32	14,169,246.36
4-1-05-01	PRODUCTOS	1,104,510.32	14,169,246.36
4-1-05-01-001	PRODUCTOS	1,104,510.32	14,169,246.36
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,103,110.20	13,698,465.82
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	1,400.12	470,780.54
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	377,159.23	5,284,544.56
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	377,159.23	5,284,544.56
4-1-06-09-007	OTROS	377,159.23	5,284,544.56
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	377,159.23	5,284,544.56
4-1-06-09-007-0001-0001	MANO DE OBRA	53,274.58	697,292.17
4-1-06-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	12,349.76	104,565.23
4-1-06-09-007-0001-0003	MATERIAL	0.01	0.42
4-1-06-09-007-0001-0004	MATERIAL 16%	46,622.33	534,660.27
4-1-06-09-007-0001-0005	CARTA DE NOCADEUDO	35,486.40	405,902.27
4-1-06-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	67,970.55	812,179.46
4-1-06-09-007-0001-0009	INTERESES POR CONVENIO	0.00	12,937.01
4-1-06-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	0.00	33,696.00
4-1-06-09-007-0001-0012	CARTA DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	56,846.16	772,761.34
4-1-06-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	4,572.78	701,820.76
4-1-06-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	49,540.35	750,683.72
4-1-06-09-007-0001-0016	2% DE SUPERVISION DE OBRA	0.00	109,061.62
4-1-06-09-007-0001-0017	GARRAFON DE AGUA PURIFICADA	10,270.00	108,380.00
4-1-06-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	40,226.31	241,203.69

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 30 de noviembre del 2025, por la cantidad de \$ 260,776,131.95 (doscientos sesenta millones setecientos setenta y seis mil ciento treinta y un pesos 95/100 m.n.).



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1. Gastos de Funcionamiento 5-1

Comprende los gastos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, como se detalla en la siguiente tabla, los montos erogados durante el periodo del 01 de enero al 30 de noviembre del 2025:

Cuenta	Descripción	Noviembre	Enero - Noviembre
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23,799,720.24	233,785,479.59
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	10,027,436.40	105,110,285.33
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	5,195,610.94	54,997,040.63
5-1-01-01-003	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	5,195,610.94	54,997,040.63
5-1-01-01-003-0001	SUELDO	4,709,490.38	49,935,246.38
5-1-01-01-003-0003	QUINQUENIOS	486,120.56	5,061,795.45
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	38,551.12	406,201.72
5-1-01-02-001	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	38,551.12	406,201.72
5-1-01-02-001-0001	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	38,551.12	406,201.72
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	783,161.04	7,887,633.14
5-1-01-03-002	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	345,047.55	3,425,898.75
5-1-01-03-002-0001	PRIMA VACACIONAL	204,902.31	1,974,161.42
5-1-01-03-002-0002	PRIMA DOMINICAL	9,804.14	101,431.25
5-1-01-03-002-0004	PRIMA DE ANTIGUEDAD	0.00	90,054.00
5-1-01-03-002-0005	AGUINALDO	130,341.10	1,260,252.08
5-1-01-03-003	HORAS EXTRAORDINARIAS	344,705.51	3,099,122.22
5-1-01-03-003-0001	HORAS EXTRAORDINARIAS	344,705.51	3,099,122.22
5-1-01-03-004	COMPENSACIONES	93,407.98	1,362,812.17
5-1-01-03-004-0001	COMPENSACIONES	93,407.98	1,362,812.17
5-1-01-03-004-0002	ESTÍMULOS ESPECIALES	1,538.86	274,344.99
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	1,414,714.48	10,407,462.63
5-1-01-04-001	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	429,272.43	4,624,533.71
5-1-01-04-001-0001	CUOTAS AL IMSS	429,272.43	4,624,533.71
5-1-01-04-002	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	384,474.70	2,283,106.06
5-1-01-04-002-0001	INFONAVIT	384,474.70	2,283,106.06
5-1-01-04-003	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	600,967.35	3,499,822.86
5-1-01-04-003-0001	RCV	600,967.35	3,499,822.86
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,595,398.82	31,411,947.01
5-1-01-05-001	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	13,002.34	1,217,301.78
5-1-01-05-001-0001	FONDO DE AHORRO APORTACION CAPDAM	13,002.34	1,217,301.78
5-1-01-05-003	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1,144,486.40	11,968,821.34
5-1-01-05-003-0001	APORTACION A PENSIONES	1,144,486.40	11,968,821.34
5-1-01-05-004	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1,437,910.06	17,591,823.61
5-1-01-05-004-0003	APOYO PARA ADQUISICIÓN DE LENTES	2,220.00	9,990.00
5-1-01-05-004-0005	APOYO PARA GASTOS FUNERARIO	0.00	34,630.00
5-1-01-05-004-0009	AYUDA DE TRANSPORTE	65,967.30	707,356.09
5-1-01-05-004-0010	AYUDA PARA RENTA	31,783.20	340,351.16
5-1-01-05-004-0013	AYUDA PARA UTILES ESCOLARES	677.12	167,713.04
5-1-01-05-004-0017	BECAS	0.00	88,091.50
5-1-01-05-004-0018	BONO ADICIONAL DE DESPENSA	310,800.00	3,347,020.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-05-004-0020	BONO DE ANTIGUEDAD	4,592.61	459,482.02
5-1-01-05-004-0025	BONO DE CUMPLEAÑOS	28,860.00	250,860.00
5-1-01-05-004-0031	BONO DEL BUROCRATA	6,754.97	1,159,318.83
5-1-01-05-004-0032	BONO DIA DE LA MADRE	0.00	113,220.00
5-1-01-05-004-0035	BONO DIA DEL PADRE	0.00	309,890.00
5-1-01-05-004-0044	BONO SINDICAL	0.00	154,401.00
5-1-01-05-004-0046	CANASTA BASICA	986,269.88	10,449,700.17
5-1-01-05-009	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	634,000.00
5-1-01-05-009-0001	OTRAS PRESTACIONES	0.00	434,000.00
5-1-01-05-009-0004	FESTEJOS SINDICATOS	0.00	200,000.00
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,374,536.07	30,218,800.80
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	297,483.34	1,077,939.67
5-1-02-01-001	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	177,711.34	745,026.32
5-1-02-01-001-0001	MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA	177,711.34	739,008.99
5-1-02-01-001-0004	MATERIAL Y ÚTILES DE IMPRESIÓN	0.00	6,017.33
5-1-02-01-004	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	22,847.00	123,797.14
5-1-02-01-004-0001	INSUMOS Y EQUIPOS MENORES PARA PROCESAMIENTOS	22,847.00	123,797.14
5-1-02-01-005	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	2,425.00	2,425.00
5-1-02-01-005-0001	MATERIAL IMPRESO,	2,425.00	2,425.00
5-1-02-01-006	MATERIAL DE LIMPIEZA	4,500.00	206,691.21
5-1-02-01-006-0001	MATERIAL PARA ASE, LIMPIEZA E HIGIENE	4,500.00	206,691.21
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	11,489.01	72,789.28
5-1-02-02-001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	11,489.01	72,789.28
5-1-02-02-001-0001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS DERIVADOS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES	11,489.01	72,789.28
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	3,693,577.99	15,115,336.43
5-1-02-04-002	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	40,733.00	465,652.83
5-1-02-04-002-0001	CEMENTO, PEGA AZULEJOS Y CONCRETOS	40,733.00	465,652.83
5-1-02-04-006	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	39,078.09	3,162,624.46
5-1-02-04-006-0001	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS	39,078.09	3,162,624.46
5-1-02-04-007	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	0.00	138,143.63
5-1-02-04-007-0001	PRODUCTOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCION	0.00	138,143.63
5-1-02-04-009	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACION	3,613,766.90	11,328,917.51
5-1-02-04-009-0001	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACION	3,613,766.90	11,328,917.51
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	758,925.33	3,565,721.38
5-1-02-05-001	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	0.00	754,832.62
5-1-02-05-001-0001	PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS (GAS LIQUADO, PETROLEO ETC.)	0.00	754,832.62
5-1-02-05-004	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	0.00	8,178.97
5-1-02-05-004-0001	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	0.00	8,178.97
5-1-02-05-009	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	758,925.33	2,802,709.79
5-1-02-05-009-0001	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	758,925.33	2,802,709.79
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	320,519.62	4,785,093.62
5-1-02-06-001	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	320,519.62	4,785,093.62



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-02-06-001-0001	GASOLINA	164,062.53	2,974,949.76
5-1-02-06-001-0002	DIESEL	93,812.69	1,463,929.38
5-1-02-06-001-0004	ACEITES Y GRASAS	62,644.40	346,215.48
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	49,676.72	1,032,034.34
5-1-02-07-002	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	49,676.72	1,032,034.34
5-1-02-07-002-0001	ROPA Y EQUIPO DE SEGURIDAD	49,676.72	1,032,034.34
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	127,864.06	4,569,864.08
5-1-02-09-001	HERRAMIENTAS MENORES	0.00	1,081,892.46
5-1-02-09-001-0001	HERRAMIENTAS DE CARPINTERIA, SILVICULTURA, HORTICULTURA, GANADERIA Y AGRICULTURA	0.00	1,081,892.46
5-1-02-09-004	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	0.00	118,625.61
5-1-02-09-004-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPOS DE COMPUTO	0.00	118,625.61
5-1-02-09-006	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	31,263.00	953,615.76
5-1-02-09-006-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	31,263.00	953,615.76
5-1-02-09-008	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	61,209.56	2,009,029.45
5-1-02-09-008-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA	61,209.56	2,009,029.45
5-1-02-09-009	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	35,392.50	406,721.80
5-1-02-09-009-0001	OTRAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	35,392.50	406,721.80
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	8,397,747.77	98,456,393.46
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	6,202,354.64	69,735,649.59
5-1-03-01-001	ENERGÍA ELÉCTRICA	6,163,862.00	69,300,444.86
5-1-03-01-001-0001	ENERGÍA ELÉCTRICA DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS	6,163,862.00	69,300,444.86
5-1-03-01-004	TELEFONÍA TRADICIONAL	22,758.20	244,445.59
5-1-03-01-004-0001	SERVICIO TELEFONICO CONVENCIONAL	22,758.20	244,445.59
5-1-03-01-005	TELEFONIA CELULAR	15,734.44	190,759.14
5-1-03-01-005-0001	SERVICIO DE TELEFONIA CELULAR	15,734.44	190,759.14
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	597,876.78
5-1-03-02-003	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	249,363.28
5-1-03-02-003-0003	ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADORAS	0.00	249,363.28
5-1-03-02-007	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	348,513.50
5-1-03-02-007-0005	LICENCIAS POR EL USO DE PROGRAMAS DE COMPUTO	0.00	348,513.50
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	48,266.00	6,496,207.10
5-1-03-03-001	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	0.00	3,654,400.55
5-1-03-03-001-0001	SERVICIOS LEGALES, NOTARIALES Y DE APOYO PARA TRAMITES LEGALES	0.00	3,654,400.55
5-1-03-03-002	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	1,324,629.57
5-1-03-03-002-0003	SERVICIOS DE DIBUJO, INSPECCIÓN DE EDIFICIOS, LEVANTAMIENTO GEOFÍSICOS Y LABORATORIO DE PRUEBAS,	0.00	1,324,629.57
5-1-03-03-003	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	26,266.00	548,496.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-03-003-0001	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ACTIVIDADES COMO PLANEACIÓN Y DISEÑO EN SISTEMAS DE COMPUTO	26,266.00	548,496.00
5-1-03-03-004	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	22,257.15
5-1-03-03-004-0001	SERVICIOS DE PREPARACIÓN E IMPARTICIÓN DE CURSOS	0.00	22,257.15
5-1-03-03-009	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	20,000.00	946,423.83
5-1-03-03-009-0005	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	20,000.00	946,423.83
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	354,288.23	4,958,492.70
5-1-03-04-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	129,144.62	1,583,144.26
5-1-03-04-001-0001	COMISIONES BANCARIAS	129,144.62	1,583,144.26
5-1-03-04-002	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	226,143.61	2,483,777.14
5-1-03-04-002-0001	SERVICIOS DE COBRANZA	226,143.61	2,483,777.14
5-1-03-04-005	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	0.00	891,571.30
5-1-03-04-005-0001	PRIMAS DE SEGUROS CONTRA ROBOS, INCENDIOS Y DEMAS RIESGOS Y CONTINGENCIAS,	0.00	891,571.30
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	167,740.30	4,054,237.34
5-1-03-05-001	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	0.00	161,598.11
5-1-03-05-001-0001	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS	0.00	161,598.11
5-1-03-05-002	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	38,367.91	160,968.86
5-1-03-05-002-0001	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION INCLUYE SEGURO	38,367.91	160,968.86
5-1-03-05-005	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	32,497.39	754,801.95
5-1-03-05-005-0001	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	32,497.39	754,801.95
5-1-03-05-007	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	23,735.00	2,838,788.42
5-1-03-05-007-0001	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	23,735.00	2,838,788.42
5-1-03-05-009	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	13,120.00	118,080.00
5-1-03-05-009-0001	CONTROL Y EXTERMINACION DE PLAGAS	13,120.00	118,080.00
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	1,598,512.31
5-1-03-06-001	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	0.00	1,598,512.31
5-1-03-06-001-0003	PUBLICACION Y DIFUSION MASIVA POR PRENSA DEL QUEHACER GUBERNAMENTAL	0.00	1,598,512.31
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	14,489.04
5-1-03-07-001	PASAJES AEREOS	0.00	8,201.41
5-1-03-07-001-0001	PASAJE AEREO	0.00	8,201.41
5-1-03-07-002	PASAJES TERRESTRES	0.00	1,386.19
5-1-03-07-002-0001	PASAJES TERRESTRES	0.00	1,386.19
5-1-03-07-005	VIATICOS EN EL PAIS	0.00	4,801.84
5-1-03-07-005-0001	GASTOS DE ALIMENTACION EN VIATICOS	0.00	4,801.84
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,687,098.60	10,999,826.40
5-1-03-09-002	IMPUESTOS Y DERECHOS	1,540,498.00	8,718,443.89
5-1-03-09-002-0005	TENENCIA Y CANJE DE PLACAS DE VEHICULOS OFICIALES	0.00	258,722.00
5-1-03-09-002-0005	CERTIFICACIONES Y DEMAS IMPUESTOS Y DERECHOS	1,540,498.00	8,459,721.89
5-1-03-09-004	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	0.00	706,500.08
5-1-03-09-004-0001	OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES DE AUTORIDADES COMPETENTES	0.00	706,500.08



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-09-005	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	2,848.14	58,936.09
5-1-03-09-005-0001	MULTAS POR PASIVOS FISCALES	2,848.14	58,936.09
5-1-03-09-008	IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTRAS QUE SE DERIVEN DE RELACION LABORAL	140,963.00	1,487,371.00
5-1-03-09-008-0001	IMPUESTO SOBRE NOMINAS	140,963.00	1,487,371.00
5-1-03-09-009	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,789.46	28,677.34
5-1-03-09-009-0001	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,789.46	28,677.34

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 30 de noviembre del 2025:

Cuenta	Descripción	Noviembre	Enero - Noviembre
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,381,749.43	26,990,652.36
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	2,381,749.43	26,990,652.36
5-2-05-02	JUBILACIONES	2,381,749.43	26,990,652.36
5-2-05-02-001	SUELDO JUBILADOS	1,341,506.96	14,764,848.77
5-2-05-02-006	APOYO DE CANASTA BASICA JUBILADOS	260,862.20	3,143,897.56
5-2-05-02-007	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS	26,567.14	292,238.54
5-2-05-02-008	AYUDA DE RENTA JUBILADOS	13,221.22	146,433.42
5-2-05-02-012	QUINQUENIOS JUBILADOS	328,723.84	3,615,216.86
5-2-05-02-016	BONO DE CUMPLEAÑOS JUBILADOS	13,320.00	139,860.00
5-2-05-02-021	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS 2	266.40	2,930.40
5-2-05-02-029	SUELDO DIA 31 JUBILADOS	0.00	268,160.38
5-2-05-02-031	BONO DEL BUROCRATA JUBILADO	0.00	708,360.82
5-2-05-02-032	BONO DIA DE LA MADRE JUBILADOS	0.00	33,300.00
5-2-05-02-033	ESTIMULOS ESPECIALES JUBILADOS	21,397.02	235,367.22
5-2-05-02-036	BECAS JUBILADOS	0.00	17,737.81
5-2-05-02-041	BONO DIA DEL PADRE JUBILADOS	0.00	75,924.00
5-2-05-02-044	BONO SINDICAL JUBILADO	0.00	79,365.00
5-2-05-02-050	VALES DE DESPENSA JUBILADOS	124,728.68	1,372,015.48
5-2-05-02-051	APOYO PARA LA ADQUISICIÓN DE LENTES JUBILADOS	0.00	7,770.00
5-2-05-02-052	AYUDA PARA UTILES ESCOLARES JUBILADOS	0.00	46,145.43
5-2-05-02-053	FONDO DE AHORRO JUBILADOS	0.00	478,252.52
5-2-05-02-058	CUOTAS IMSS JUBILADOS	63,329.71	714,393.19
5-2-05-02-059	INFONAVIT JUBILADOS	62,763.01	322,901.16
5-2-05-02-060	RCV JUBILADOS	105,023.25	526,413.80

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Se integra por las cuentas de:



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1. **Efectivo 1-1-01-01**, al 30 de noviembre del 2025 presenta un saldo de \$ 49,000.00 (cuarenta y nueve mil pesos 00/100 m.n.), a continuación, se detallan:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFFECTIVO	49,000.00
1-1-01-01-001	FONDOS DE CAJA	49,000.00
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	26,000.00
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
1-1-01-01-001-0001-0036	CHAVEZ GARCIA VIRGINIA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0044	PRECIADO RANGEL DIANA PAULINA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0045	MORALES AGUILAR JOSE ALBERTO	10,000.00
1-1-01-01-001-0001-0046	MONTOYA ZEPEDA MAYLIN ALEXANDRA	2,000.00
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	23,000.00
1-1-01-01-001-0002-0066	REYES MENDEZ CHRISTIAN RAUL	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0081	CORONA CRUZ ANGELICA PADLA	10,000.00
1-1-01-01-001-0002-0092	VELAZQUEZ VELARDE MAMES EUSEBIO	10,000.00

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la suma de \$26,000.00 (veintiséis mil pesos 00/100 m.n.) son fondos asignados al personal que desempeñan funciones de cajas recaudadoras.

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

Bancos/Tesorería 1-1-01-02, al 30 de noviembre del 2025 presenta un saldo de \$ 201,357,707.11 (doscientos un millones trescientos cincuenta y siete mil setecientos siete pesos 11/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0002	BANCO HSBC	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	219.24
1-1-01-02-001-0003	BANCO BANCOMER	
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER REC PROPIOS CTA-0117982801	1,602,941.92
1-1-01-02-001-0004	BANCO BANORTE	
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECURSOS PROPIOS -REFERENCIADA)	15,825,585.12
1-1-01-02-001-0004-0039	BANORTE CTA 1251753127 (REC PROP - NOMINA)	36,304,448.25
1-1-01-02-001-0005	BANCO SANTANDER	
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 65505739738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	265,769.88
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 24610644/4238 (REC PROP - TPV)	39,958,051.93
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 24796401/50709 (PROVISIONES DE NOMINA)	29,491,430.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 25569385/49054 (RECAUDACION - REC. PROP.)	13,504,013.17
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 26507996/8687 (REC PROP - PAGOS)	30,878,204.66
1-1-01-02-001-0009-0030	BAJIO CTA 35941129 (REC PROP -REFERENCIADA)	349,737.06
1-1-01-02-001-0009-0032	BANBAJIO CTA 38273082 (REC PROP - NOMINA)	10,968,516.81
1-1-01-02-001-0012	AFIRME	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 11221003790 (NOMINA - REC. PROP.)	229,768.36
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 11221003731 (REFERENCIADA REC. PROP)	12,960,892.79
1-1-01-02-001-0013	BANCO AZTECA	
1-1-01-02-001-0013-0001	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC. PROP)	492,365.10
SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO		192,831,964.29

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0038	BAJIO 43451533/1533 FISM 2024	255,351.79
1-1-01-02-001-0009-0039	BAJIO 43451541/1541 RECURSOS MUNICIPALES 2024	765,109.87
1-1-01-02-001-0009-0042	BAJIO 49131907/67610 PRODDER 2025 REC. FEDERAL	0.00
1-1-01-02-001-0009-0043	BAJIO 49131410/67519 PRODDER 2025 REC. PROPIOS	7,505,281.16
SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO		8,525,742.82

Contratos nuevos para la apertura de cuentas bancarias durante el periodo de 01 de enero al 30 de noviembre de 2025:

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2025
1-1-01-02-001-0009-0042	BAJIO 49131907/67610 PRODDER 2025 REC. FEDERAL	Noviembre
1-1-01-02-001-0009-0043	BAJIO 49131410/67519 PRODDER 2025 REC. PROPIOS	Noviembre

Cuentas bancarias canceladas durante el periodo del 01 de enero al 30 de noviembre de 2025:

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

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

1. *Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 1-1-02*, al mes de noviembre del 2025 reflejan un saldo acumulado de \$21,003,425.44 (veintiún millones tres mil cuatrocientos veinticinco pesos 44/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	21,003,425.44
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	140,362.99
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	66,593.81



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	73,769.18
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	20,863,062.45
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	19,789,886.49
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	1,073,175.96

Inventarios

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

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

Almacenes

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

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-05	ALMACÉN	1,245,462.51
1-1-05-01	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51
1-1-05-01-001	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	2,078.78
1-1-05-01-003	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	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 noviembre del 2025 de \$ 578,939,924.20 (quinientos setenta y ocho millones novecientos treinta y nueve mil novecientos veinticuatro pesos 20/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES. INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	578,939,924.20
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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,331.41
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
1-2-03-03-001-0001	OBRAS DE OPERAC. AGUA POTABLE	35,479,602.10
1-2-03-03-001-0002	OBRAS PUBLICAS APA-COL-96	4,855,741.61
1-2-03-03-001-0003	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	7,688,223.59
1-2-03-03-001-0004	OBRAS DE OPERAC. E REBOMBEO	24,505,372.14
1-2-03-03-001-0005	P.T.A.N. COLOMOS	4,197,859.86
1-2-03-03-001-0006	CONTRUCCION CERCA PROT. POZO Y ESTAC.	6,395,180.22
1-2-03-03-001-0007	PLANTA TRATAM. MIRAMAR	9,186,721.38
1-2-03-03-001-0008	DRENAJE Y ALCANTARILLADO	108,639.51
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	412,462,590.41
1-2-03-05-002	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	3,293,764.60
1-2-03-05-002-0001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PUBLICO	2,878,130.25
1-2-03-05-002-0008	BODEGAS, ALMACENES Y TALLERES	415,634.35
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	121,911,510.14
1-2-03-05-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	121,911,510.14
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	223,728,606.29
1-2-03-05-004-0001	CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES PARA LA DIVISIÓN DE TERRENOS	1,516,303.77
1-2-03-05-004-0002	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	2,709,102.50
1-2-03-05-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	217,110,690.17
1-2-03-05-004-0007	CONSTRUCCIÓN DE OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN	2,392,509.85
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-05-007-0012	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	14,992,996.61
1-2-03-05-007-0014	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	144,779.63
1-2-03-05-007-0015	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	48,390,933.14
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	64,277,604.38
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	30,069,765.17
1-2-03-06-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	30,069,765.17
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	5,440,005.33
1-2-03-06-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	5,440,005.33
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	28,463,720.21
1-2-03-06-007-0016	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	28,463,720.21
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67
1-2-03-06-009-0003	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	304,113.67
	TOTAL	578,939,924.20

2. *Bienes Muebles 1-2-04*, con un saldo al mes de noviembre del 2025 de \$ 255,291,300.10 (doscientos cincuenta y cinco millones doscientos noventa y un mil trescientos pesos 10/100 m.n.).



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-04	BIENES MUEBLES	255,291,300.10
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,668,555.23
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	640,692.91
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	17,350.00
1-2-04-01-003	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	8,230,962.95
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,779,529.37
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,924.26
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	88,977.62
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,042,110.44
1-2-04-03-001	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	611,749.55
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	80,045,478.91
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	79,964,703.05
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	163,399,931.26
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	42,204,665.35
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	2,117,558.44
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	6,376,982.29
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91
1-2-04-06-009-0001	EQUIPO DE OPERACION AGUA POTABLE	5,211,154.75
1-2-04-06-009-0002	EQUIPO DE BOMBEO AGUA POTABLE	6,010,075.99
1-2-04-06-009-0003	EQUIPO DE CLORACION	437,559.75
1-2-04-06-009-0004	EQUIPO DE BOMBEO ALCANTARILLADO	2,159,278.54
1-2-04-06-009-0005	P.T.A.N.	19,013,672.21
1-2-04-06-009-0006	VACTOR MAQUINA ESPECIALIZADA	2,189,700.00
1-2-04-06-009-0007	RETROEXCAVADORA M-580M CUMMINS	1,090,550.20
1-2-04-06-009-0008	CAMION CISTERNA	956,520.50
1-2-04-06-009-0009	EQUIPOS DE OPERACION AGUA POTABLE	228,441.22
1-2-04-06-009-0010	EQUIPOS ELECTROMECANICOS	184,794.42
1-2-04-06-009-0011	EQUIPOS DE PROTECCION	79,911.21
1-2-04-06-009-0012	EQUIPOS DE SONDEO	952,093.60
1-2-04-06-009-0013	EQUIPOS DE LUBRICACION	16,901.70
1-2-04-06-009-0014	EQUIPO DE SONIDO	344.15
1-2-04-06-009-0015	OTROS EQUIPOS	65,286,666.03
1-2-04-06-009-0016	MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	902,809.64
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	14,300.00
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00
1-2-04-07-001-0001	OBRAS DE ARTE EN EDIFICIOS DE DOMINIO PÚBLICO O BAJO RESGUARDO DIRECTO DE FUNCIONARIOS.	14,300.00
	TOTAL	255,291,300.10



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

Estimaciones y Deterioros

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

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	7,385,428.67
1-2-06-01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	7,311,778.07
1-2-06-01-001	DPN. EDIFICIOS	3,617.76
1-2-06-01-002	DEPRECIACION DE OBRAS AGUA POTABLE	5,864,136.16
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,034,302.49
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,257.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	26,688.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	15,356.48
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.09
1-2-06-03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	73,650.60
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

Otros Activos

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

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98
1-2-07-01	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98
1-2-07-01-001	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	455,030.98
1-2-07-09-001	DEPOSITOS EN GARANTIA	23,240.00
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00
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 30 de noviembre del 2025 de \$ 21,626,698.61 (veintiún millones seiscientos veintiseis mil seiscientos noventa y ocho pesos 61/100 m.n.), como se enlista.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Descripción	Saldo
2	PASIVO	21,626,698.61
2-1	PASIVO CIRCULANTE	21,626,698.61
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,626,698.61
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	77,999.90
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,511,577.99
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	2,500,996.75
2-1-01-02-001-0065	AUTO SERVICIO SANTIAGO S.A.	297,633.38
2-1-01-02-001-0131	FERRETERIA ADACHI, S.A. DE C.V.	98,075.34
2-1-01-02-001-0172	EQUIPOS Y PRODUCTOS QUIMICOS DEL NOROESTE SA DE CV	630,180.29
2-1-01-02-001-0250	ROMERO LLAMAS JOSE	19,976.86
2-1-01-02-001-0257	MONROY BUSTOS RAMIRO	2,988.00
2-1-01-02-001-0283	GUTIERREZ JIRANO CAROLINA	8,478.70
2-1-01-02-001-0358	CLAUDIA EUGENIA CARRIZALES MALDONADO	58,742.40
2-1-01-02-001-0361	JOSE ALBERTO CAHUICH AVILA	398,741.97
2-1-01-02-001-0362	REBOMSU SA DE CV	123,702.40
2-1-01-02-001-0376	MARIA BETSAIDE ROSAS SANCHEZ	3,535.00
2-1-01-02-001-0566	FORTEX MAQUINARIA Y EQUIPOS S.A DE C.V	15,500.00
2-1-01-02-001-0613	MARCOS GABRIEL VINALAY ZAMBRANO	179,865.72
2-1-01-02-001-0636	SALAZAR PUENTE OMAR MISAEL	5,163.75
2-1-01-02-001-0660	OBLAKE DE OCCIDENTE S.A. DE C.V.	175,002.24
2-1-01-02-001-0665	MAX ALEJANDRO DE NIZ GONZALEZ	59,452.00
2-1-01-02-001-0672	LLANOS MACHUCA MIGUEL ANGEL	15,219.20
2-1-01-02-001-0676	ACREGADOS Y TERRACERIAS MANZANILLO SA DE CV	80,850.51
2-1-01-02-001-0681	MONTES FUENTES MARIA ARCELIA	24,508.48
2-1-01-02-001-0690	VALEMI DESARROLLOS COMERCIALES SA DE CV	58,674.02
2-1-01-02-001-0691	MARIBEL MARTINEZ HUERTA	21,128.89
2-1-01-02-001-0693	PAMELA LUCIO ANDRADE	19,195.68
2-1-01-02-001-0697	MARTINEZ ROBLEDO SUSANA	7,315.66
2-1-01-02-001-0700	MOTORES Y REFACCIONES NOLMO, S.A. DE C.V.	10,532.80
2-1-01-02-001-0703	SARAHY ARACELY NAVARRO MAGANA	24,423.80
2-1-01-02-001-0704	CADENA CEBALLOS MICHELLE JASMINE	159,422.16
2-1-01-02-001-0705	MONTYMMAXX AUTO PARTES, S.A. DE C.V.	2,668.00
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,010,581.24
2-1-01-02-002-0010	GUERRERO VENEGAS MONICA ERENDIRA	20,648.00
2-1-01-02-002-0032	INNOVA Y DESARR EN SIST DE VANGUARDIA, S.A DE C.V.	569.51
2-1-01-02-002-0051	BARAJAS PALOMERA JENNIFER MELISSA	113,363.04
2-1-01-02-002-0061	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	26,399.50
2-1-01-02-002-0117	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (USUARIOS)	696,267.67
2-1-01-02-002-0208	AUTOMOTRIZ RANGAGUA, S.A DE C.V.	25,294.60
2-1-01-02-002-0328	GRUPO RETES SA DE CV	2,878.55
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
2-1-01-02-002-0528	ANAYA URIBE ALEJANDRO	36,696.60
2-1-01-02-002-0554	MANCILLA ESTRADA AIDE GUADALUPE	20,239.68
2-1-01-02-002-0560	RODRIGUEZ MARTINEZ MARCO SAUL	10,150.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-02-002-0564	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ELECTRICOS Y CIVILES LOTTO DE COLIMA SA DE CV	11,020.00
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,085,492.70
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	4,085,492.70
2-1-01-03-001-0001	CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS PROPIOS	4,085,492.70
2-1-01-03-001-0001-0061	AGREGADOS Y TERRACERIAS MANZANILLO SA DE CV	2,201,770.67
2-1-01-03-001-0001-0072	AFCA CONSTRUCCION MAS COMERCIALIZACION, S.A. DE C.V.	1,883,722.03
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,395,344.58
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	389,493.02
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	387,430.44
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	387,430.44
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	146,307.53
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91
2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	2,062.58
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	66.35
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	66.35
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	3.11
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	0.59
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	2.20
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	1,999.80
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	1,999.80
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	3,526,388.72
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	248,106.49
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	248,106.49
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	310,083.90
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	284,383.56
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	25,031.56
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	668.78
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	455,010.82
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	455,010.82
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	735,191.69
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	735,191.69
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	622,228.03
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	622,228.03
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	280.75
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	280.75
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VIA NÓMINA	1,155,767.79
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,764.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	1,148,055.51
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	4,927.92



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,037,455.81
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,037,455.81
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,037,455.81
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,442,007.03
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,283.44
2-1-01-08-018	SEAL BIENES RAICES, S.A. DE C.V.	1,283.44
2-1-01-08-022	RAMOS MONROY ENRIQUE	555,000.00
	TOTAL	21,626,698.61

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 noviembre del 2025.

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,395,344.58
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	389,493.02
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	387,430.44
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	387,430.44
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	146,307.53
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91
2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	2,062.58
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	66.35
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	66.35
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	- 3.11
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	- 0.59
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	- 0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	- 2.20
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	1,999.80
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	1,999.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	3,526,388.72
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	248,106.49
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	248,106.49
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	310,083.90
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	284,363.56
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	25,031.56
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	668.78
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	455,010.82
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	455,010.82
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	735,191.69
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	735,191.69
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	622,228.03
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	622,228.03
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	280.75
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	280.75
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	1,155,767.79
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,764.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	1,148,055.51
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	4,927.92
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,037,455.81
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,037,455.81
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,037,455.81
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,442,007.03
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,442,007.03

Otros Pasivos

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido al 30 de noviembre del 2025

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

- Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de noviembre 2025, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
3-2	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	666,816,019.45	210,316,601.80	209,845,363.32	666,344,780.97
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	208,087,940.18	208,087,940.18	0.00	0.00
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	459,113,467.53	2,228,661.62	209,845,363.32	666,730,169.23
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 noviembre del 2025 y del periodo anterior, al mes de noviembre de 2024 del Efectivo y Equivalentes, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo en Bancos - Tesorería	201,406,707.11	126,875,739.80
Efectivo	49,000.00	93,000.00
Bancos	201,357,707.11	126,782,739.80
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total, de Efectivo y Equivalentes	201,406,707.11	126,875,739.80

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 30 de noviembre del 2025, de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Cuenta	Descripción	Importe
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	19,359,707.38
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	16,178,869.86
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,559,708.10
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	2,124,788.57
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	6,434,919.53
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,619,161.76
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	193,705.26
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	2,685,864.76



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,739,591.74
1-2-04	BIENES MUEBLES	3,180,837.52
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	638,212.53
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	133,081.92
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	414,843.19
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	83,980.82
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,542,624.99
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	2,064,896.42
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	106,569.13
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	17,012.06
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	258,468.92
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	95,678.46
	TOTAL	19,359,707.38

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 30 de noviembre del 2025, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	97,515,018.06	88,728,133.61
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

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

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

1. Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables del 01 de enero al 30 de noviembre de 2025		
--	--	--

	Concepto	2025
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	358,328,882.91
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por variación de inventarios	0
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	0
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4	TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	358,328,882.91

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de enero al 30 de noviembre de 2025	
---	--

Concepto		2025
1	TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	281,356,038.97
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	20,579,907.02
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materias y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	638,212.53
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	2,542,624.99
2.9	Activos biológicos	0
2.1	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	9,779,907.74
2.13	Obra pública en bienes propios	7,619,161.76
2.14	Acciones y participaciones de capital	0
2.15	Compra de títulos y valores	0
2.16	Concesión de Préstamo	0
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda pública	0
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESCLOSE

3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	260,776,131.95

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORÍA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	358,328,882.91
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	<i>0.00</i>
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.00</i>
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	<i>0.00</i>
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>0.00</i>
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	358,328,882.91

Notas:

- 1.- SE DEBERAN INCLUIR LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO
- 2.- LOS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS SE REGULARIZARAN PRESUPUESTARIAMENTE DE ACUERDO A LA LEGISLACION APLICABLE

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

Fecha: 08/12/2025 10:50:33 a. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	281,356,038.97
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	20,579,907.02
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>	638,212.53
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>	2,542,624.99
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>	9,779,907.74
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	7,619,161.76
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	260,776,131.95

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 REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 08/12/2025 10:50:41 a. m.

Pág.: 47



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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

Se detallan las **NOTAS DE MEMORIA** a los Estados Financieros del **01 de enero al 30 de noviembre del 2025** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 30 de noviembre del 2025.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS			
Concepto		2025	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	410,131,906.14	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	51,803,023.23
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	358,328,882.91



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos			
Concepto		2025	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	410,131,906.14
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (c)	128,676,381.24	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	35,890,379.37
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	35,989,865.30	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	6,778,687.42	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	0	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	274,577,351.55	0

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

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

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORÍA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final/Variación del Periodo
ACTIVO	946,544,042.03	857,529,377.78	751,873,558.50	1,052,199,861.31
ACTIVO CIRCULANTE	138,579,682.80	836,418,588.46	750,122,476.56	224,875,794.70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	112,541,110.08	763,381,813.90	674,516,216.87	201,406,707.11
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	24,793,110.21	71,285,692.62	75,075,377.39	21,003,425.44
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	1,751,081.94	530,882.30	1,220,199.64
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	0.00	0.00	1,245,462.51
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	807,964,359.23	21,110,789.32	1,751,081.94	827,324,066.61
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	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
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	562,761,054.34	17,929,951.80	1,751,081.94	578,939,924.20
BIENES MUEBLES	252,110,462.58	3,180,837.52	0.00	255,291,300.10
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	0.00	0.00	-7,385,428.67
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	0.00	0.00	478,270.98
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00

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



DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



COMPTROLLER
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			13,052,391.81	21,626,698.61
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			13,052,391.81	21,626,698.61



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas

Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
------------------------	--------------------	---------------------------	-------------------------

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

[Handwritten signature]
CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE

[Handwritten signature]





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		358,328,882.91
1-1	INGRESOS DE LA GESTION		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	338,875,091.99	
	-Productos de Tipo Corriente	14,169,246.36	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	5,284,544.56	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
1-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
2	GASTOS CORRIENTES		260,776,131.95
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	94,702,822.70	
	-Contribuciones sociales	10,407,462.63	
	-Impuestos sobre nóminas	1,487,371.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	126,839,309.76	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	<i>Jubilaciones</i>	26,990,652.36	
	<i>Pensiones</i>	0.00	
	<i>Otros</i>	0.00	
2-3	GASTOS DE LA PROPIEDAD		
	<i>Intereses</i>		

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

Fecha: 08/12/2025 10:51:04 a. m.

Pág.: 53



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	348,513.50	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
2-4	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.00	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	97,552,750.96
4	INGRESOS DE CAPITAL		0.00
4-1	INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	0.00	
4-2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
4-3	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)	0.00	
5	GASTOS DE CAPITAL		20,900,578.02
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	17,719,740.50	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	3,180,837.52	
	Otros activos fijos	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	0.00	
5-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
5-3	INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	<i>Concesión de préstamos</i>		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	<i>Títulos y valores representativos de la deuda</i>	0.00	
6	INGRESOS TOTALES (1+4)		358,328,882.91
7	GASTOS TOTALES (2+5)		281,676,709.97
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		281,676,709.97
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		76,652,172.94
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		76,652,172.94
11	FUENTES FINANCIERAS		12,490,880.46
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	0.00	
	<i>Disminución de cuentas por cobrar</i>	0.00	
	<i>Disminución de documentos por cobrar</i>	3,916,573.66	
	<i>Disminución de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>	0.00	
	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	
	<i>Disminución de otros activos financieros</i>	0.00	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	<i>Incremento de cuentas por pagar</i>	8,574,306.80	
	<i>Incremento de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Incremento de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Endeudamiento público</i>		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	<i>Incremento de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0.00	
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		90,683,924.04

"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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	88,865,597.03	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	126,888.89	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Concesión de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	1,220,199.64	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
12-3	DISMINUCION DE PATRIMONIO	471,238.48	

- **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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Estimado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Ingreso		Devengado Ene-Nov (4)	Recaudado Ene-Nov (5)	Diferencia (6=5-1)
				Modificado Ene-Nov (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	354,315,593.70	0.00	354,315,593.70	338,875,091.99	338,875,091.99	338,875,091.99	-15,440,501.71
5	PRODUCTOS	15,759,299.51	0.00	15,759,299.51	14,169,246.36	14,169,246.36	14,169,246.36	-1,590,053.15
6	APROVECHAMIENTOS	8,270,775.78	0.00	8,270,775.78	5,284,544.56	5,284,544.56	5,284,544.56	-2,986,231.22
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
TOTAL:		378,345,668.99	0.00	378,345,668.99	358,328,882.91	358,328,882.91	358,328,882.91	-20,016,786.08

Ingresos excedentes:

-20,016,786.08



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FERRARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Recaudado Ene-Nov (5)	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS							
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	362,586,369.48	344,159,636.55	344,159,636.55	-18,426,732.93
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	354,315,593.70	0.00	354,315,593.70	338,875,091.99	338,875,091.99	-15,440,501.71
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	8,270,775.78	0.00	8,270,775.78	5,284,544.56	5,284,544.56	-2,986,231.22
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 SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO							
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	15,759,299.51	0.00	15,759,299.51	14,169,246.36	14,169,246.36	-1,590,053.15
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 SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS							
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/12/2025 10:51:25 a. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria Rubro	Fuente de Financiamiento Descripción Concepto	Estimado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Ingreso		Devengado Ene-Nov (4)	Recaudado Ene-Nov (5)	Diferencia (6-5-1)
				Modificado Ene-Nov (3=1+2)				
TOTAL:		378,345,668.99	0.00	378,345,668.99	358,328,882.91	358,328,882.91	-20,016,786.08	

Ingresos excedentes:

-20,016,786.08

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EÚSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción

Rubro Concepto

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

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
				Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)		
1	0	SERVICIOS PERSONALES		122,874,363.30	6,138,534.13	129,012,897.43	105,110,285.33	105,110,285.33	23,902,612.10	
1	1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		60,173,476.43	114,917.04	60,288,393.47	54,997,040.83	54,997,040.83	5,291,352.64	
1	2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		424,062.32	0.00	424,062.32	406,201.72	406,201.72	17,860.60	
1	3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		12,411,995.98	4,804,849.50	17,216,845.48	7,887,633.14	7,887,633.14	9,329,212.34	
1	4	SEGURIDAD SOCIAL		9,284,822.16	2,081,316.53	11,366,138.69	10,407,462.63	10,407,462.63	958,676.06	
1	5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		36,913,339.78	2,542,986.02	39,456,325.80	31,411,947.01	31,411,947.01	8,044,378.79	
1	6	PREVISIONES		3,666,666.63	-3,405,534.96	261,131.67	0.00	0.00	261,131.67	
1	7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	0	MATERIALES Y SUMINISTROS		30,110,353.96	20,244,625.55	50,354,979.51	30,218,800.80	28,667,679.33	20,136,178.71	
2	1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		1,637,255.47	76,672.54	1,713,928.01	1,077,939.67	892,770.67	635,988.34	
2	2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS		119,467.62	-42,617.78	76,849.84	72,789.28	72,789.28	4,060.56	
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		15,321,395.24	11,335,738.58	26,657,133.82	15,115,338.43	14,727,722.48	11,541,795.39	
2	5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		3,081,904.95	3,793,399.84	6,875,304.79	3,565,721.38	3,022,462.51	3,309,583.41	
2	6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		5,343,615.19	225,736.28	5,569,351.47	4,785,093.62	4,464,984.02	784,257.85	
2	7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		1,198,289.93	60,000.00	1,258,289.93	1,032,034.34	990,547.62	226,255.59	
2	8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2	9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		3,408,425.56	4,795,696.09	8,204,121.65	4,569,884.08	4,496,402.75	3,634,237.57	
3	0	SERVICIOS GENERALES		146,638,329.70	-34,216,972.85	112,421,356.85	98,456,393.46	98,371,988.58	13,964,963.39	
3	1	SERVICIOS BÁSICOS		71,835,932.50	4,269,850.00	76,105,782.50	69,735,649.59	69,712,891.39	6,370,132.91	
3	2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		1,081,666.52	45,934.95	1,127,601.47	597,876.78	597,876.78	529,724.69	
3	3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		6,701,057.70	687,953.07	7,389,010.77	6,496,207.10	6,496,207.10	892,803.67	
3	4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		9,812,735.82	-3,451,583.04	6,361,152.78	4,958,492.70	4,958,492.70	1,402,660.08	
3	5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		7,885,952.19	-521,188.11	7,364,764.08	4,054,237.34	3,992,590.66	3,310,526.74	
3	6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		641,666.63	1,610,000.00	2,251,666.63	1,599,512.31	1,599,512.31	652,154.32	
3	7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		130,880.00	-59,050.00	71,830.00	14,489.24	14,489.24	57,340.76	

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
3 8	SERVICIOS OFICIALES		19,347.47	0.00	19,347.47	0.00	0.00	19,347.47
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES		48,529,090.87	-36,798,869.72	11,730,201.15	10,999,928.40	10,999,928.40	730,272.75
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		30,985,124.98	710,083.18	31,695,208.16	26,990,652.36	26,990,652.36	4,704,555.80
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES		30,985,124.98	710,083.18	31,695,208.16	26,990,652.36	26,990,652.36	4,704,555.80
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		9,038,367.36	9,990,349.60	19,028,716.96	3,180,837.52	3,143,523.86	15,847,879.44
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		991,727.45	-34,680.00	957,047.45	638,212.53	631,905.93	318,834.92
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		10,000.00	-10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		499,451.48	400,548.52	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,500,000.00	-1,499,998.00	2.00	0.00	0.00	2.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		5,899,688.43	11,271,979.08	17,171,667.51	2,542,624.99	2,511,617.93	14,629,042.52
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES		137,500.00	-137,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PUBLICA		17,186,999.17	47,580,145.86	64,767,145.03	17,399,069.50	12,293,222.09	47,368,075.53
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		17,186,999.17	39,404,689.37	56,591,688.54	9,779,907.74	5,698,261.21	46,811,780.80
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS		0.00	8,175,456.49	8,175,456.49	7,619,161.76	6,594,960.88	556,294.73
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

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

TOTAL DEL EGRESO: 357,833,538.47 49,446,765.47 407,280,303.94 281,356,038.97 274,577,351.55 125,924,264.97



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARBE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRAZORA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

"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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Económica (Tipo de Gasto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

TG	Análisis por: Clasificación Económica	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
					Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	
1	GASTO CORRIENTE				306,372,962.88	3,922,420.98	310,295,383.86	236,645,646.11	234,972,806.10	73,649,737.75
2	GASTO DE CAPITAL				17,667,631.09	47,622,080.81	65,289,711.90	17,719,740.50	12,613,893.09	47,569,971.40
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES				33,792,944.50	-2,097,736.32	31,695,208.18	26,990,652.36	26,990,652.36	4,704,555.82
5	PARTICIPACIONES				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:					357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97


 DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELASCO


 DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO


 CONTRALORA

M.F. FELIPE GUEDA GUÍÑEZ

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

UP-JR-JE	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos				Pagado Ene-Nov (5)	Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
				Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)		
01	DIRECCION GENERAL			13,131,916.81	4,081,621.45	17,213,538.26	14,236,973.55	14,205,465.35	2,976,564.71
01 01	DIRECCION GENERAL			13,131,916.81	4,081,621.45	17,213,538.26	14,236,973.55	14,205,465.35	2,976,564.71
01 01 01	DESPACHO DIRECCION GENERAL			2,766,421.20	361,131.34	3,127,552.54	2,525,790.26	2,517,040.26	601,762.28
01 01 02	COMUNICACION Y TRABAJO SOCIAL			1,174,851.41	1,794,499.35	2,969,350.76	2,231,587.91	2,231,587.91	737,762.85
01 01 04	JURIDICO			3,535,381.31	1,445,066.44	4,980,447.75	4,726,424.93	4,726,424.93	254,022.82
01 01 05	ATENCION A USUARIOS			1,251,388.63	313,372.97	1,564,761.60	1,196,284.05	1,196,284.05	368,477.55
01 01 06	SISTEMAS E INFORMATICA			4,403,874.26	167,551.35	4,571,425.61	3,556,886.40	3,534,128.20	1,014,539.21
02	DIRECCION COMERCIAL			34,077,449.37	-2,050,844.27	32,026,605.10	24,356,074.28	24,295,614.78	7,670,530.82
02 01	DIRECCION COMERCIAL			34,077,449.37	-2,050,844.27	32,026,605.10	24,356,074.28	24,295,614.78	7,670,530.82
02 01 01	DESPACHO DIRECCION COMERCIAL			17,025,676.25	-743,282.57	16,282,393.68	11,719,003.03	11,658,543.53	4,563,390.65
02 01 02	MEDICION Y ALTOS CONSUMOS			10,413,143.16	-1,970,655.99	8,442,487.17	7,074,739.39	7,074,739.39	1,367,747.78
02 01 03	RECUPERACION DE ADEUDOS			4,656,412.12	385,786.74	5,042,198.86	3,757,488.34	3,757,488.34	1,284,710.52
02 01 04	FACTURACION Y CONTROL DE INGRESOS			1,268,258.69	139,454.42	1,407,713.11	1,104,190.28	1,104,190.28	303,522.83
02 01 05	CONTRATACION DE SERVICIOS Y ATN. A USUARIOS			713,959.15	137,853.13	851,812.28	700,653.24	700,653.24	151,159.04
03	DIRECCION DE CONSTRUCCION			24,555,992.79	46,549,494.30	71,105,487.09	22,011,675.77	16,892,578.36	49,093,811.32
03 01	DIRECCION DE CONSTRUCCION			24,555,992.79	46,549,494.30	71,105,487.09	22,011,675.77	16,892,578.36	49,093,811.32
03 01 01	DESPACHO DE DIRECCION DE CONSTRUCCION			6,467,515.84	-1,270,701.85	5,196,813.99	3,645,170.20	3,631,920.20	1,551,643.79
03 01 02	INGENIERIA			901,471.78	240,050.29	1,141,522.07	967,436.07	967,436.07	174,086.00
03 01 03	CONSTRUCCION			17,187,005.17	47,580,145.86	64,767,151.03	17,399,069.50	12,293,222.09	47,368,081.53
04	DIRECCION DE OPERACION			163,143,256.19	37,212,981.34	200,356,237.53	148,021,427.53	146,864,834.70	52,334,810.00
04 01	DIRECCION DE OPERACION			163,143,256.19	37,212,981.34	200,356,237.53	148,021,427.53	146,864,834.70	52,334,810.00
04 01 01	DESPACHO DIRECCION DE OPERACION			93,930,843.45	8,816,716.77	102,747,560.22	85,673,263.37	85,279,236.86	17,074,296.85
04 01 02	AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO			8,193,115.66	1,125,141.67	9,318,257.33	8,009,523.46	8,001,075.02	1,308,733.87
04 01 03	CALIDAD DEL AGUA			10,229,000.52	9,248,260.03	19,477,260.55	10,266,358.75	9,702,645.13	9,210,901.80
04 01 04	SANEAMIENTO			11,971,700.64	3,169,498.78	15,141,199.42	10,943,961.57	10,920,897.18	4,197,237.85
04 01 05	ELECTROMECANICA			15,131,121.69	11,071,295.58	26,202,417.27	11,220,487.38	11,079,230.11	14,981,929.89
04 01 06	ACUEDUCTO ARMERIA-MANZANILLO			3,812,879.54	378,951.48	4,191,831.02	3,030,854.91	3,013,633.91	1,160,976.11
04 01 07	DELEGACION PENINSULA			3,219,273.75	434,236.08	3,653,509.83	2,721,213.95	2,721,213.95	932,295.88
04 01 08	DELEGACION VALLE DE LAS GARZAS			9,158,557.91	1,597,069.86	10,755,627.77	8,729,860.75	8,726,906.89	2,025,767.02
04 01 09	DELEGACION SANTIAGO			7,000,619.33	1,865,229.26	8,865,848.59	7,425,903.39	7,419,995.65	1,439,945.20
04 01 11	FACTIBILIDADES			496,143.70	-493,418.17	2,725.53	0.00	0.00	2,725.53
05	DIRECCION ADMINISTRATIVA			109,346,086.62	-42,877,395.84	66,468,690.78	55,319,736.06	54,911,131.58	11,148,954.72
05 01	DIRECCION ADMINISTRATIVA			109,346,086.62	-42,877,395.84	66,468,690.78	55,319,736.06	54,911,131.58	11,148,954.72
05 01 01	DESPACHO DIRECCION ADMINISTRATIVA			7,457,409.70	-2,527,933.02	4,929,476.68	3,411,599.92	3,284,450.64	1,517,876.76
05 01 03	RECURSOS HUMANOS			58,290,682.24	-39,507,734.81	18,782,947.43	15,503,616.75	15,503,616.75	3,279,330.68

*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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

UP-UR-JE	Análisis por: Clasificación Administrativa Clave Presupuestaria Descripción Concepto	Aprobado		Ampliaciones / (Reducciones)		Egresos		Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
		(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)				
05 01 04	RECURSOS MATERIALES	8,606,836.56	465,360.53	9,072,197.09	7,638,270.12	7,356,814.92	1,433,926.97			
05 01 05	BIENES PATRIMONIALES	1,071,151.30	790,647.78	1,861,799.08	1,654,695.19	1,654,695.19	207,103.89			
05 01 07	ALMACEN	127,062.32	0.00	127,062.32	120,901.72	120,901.72	6,160.60			
05 01 08	PENSIONADOS Y JUBILADOS	33,792,944.50	-2,097,736.32	31,695,208.18	26,990,652.36	26,990,652.36	4,704,555.82			
06	DIRECCION DE FINANZAS	10,803,053.62	6,198,052.14	17,001,105.76	14,796,018.03	14,793,593.03	2,205,087.73			
06 01	DIRECCION DE FINANZAS	10,803,053.62	6,198,052.14	17,001,105.76	14,796,018.03	14,793,593.03	2,205,087.73			
06 01 01	DESPACHO DIRECCION DE FINANZAS	6,911,243.04	5,817,151.34	12,728,394.38	11,863,250.82	11,860,825.82	865,143.56			
06 01 02	CONTABILIDAD	1,299,382.57	155,247.54	1,454,630.11	1,175,578.54	1,175,578.54	279,051.57			
06 01 06	OPERACION DE CAJAS	2,592,428.01	225,653.26	2,818,081.27	1,757,188.67	1,757,188.67	1,060,892.60			
11	DIRECCION CONTRALORIA INTERNA	2,775,783.07	332,856.35	3,108,639.42	2,614,133.75	2,614,133.75	494,505.67			
11 01	DIRECCION CONTRALORIA INTERNA	2,775,783.07	332,856.35	3,108,639.42	2,614,133.75	2,614,133.75	494,505.67			
11 01 01	DESPACHO CONTRALORIA INTERNA	2,775,783.07	332,856.35	3,108,639.42	2,614,133.75	2,614,133.75	494,505.67			
TOTAL DEL EGRESO:		357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97			



DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA-FAJARDO



CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3+4)
			Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	
01	GOBIERNO		133,141,282.17	-28,916,067.83	104,225,214.34	86,791,917.20	86,343,884.95	17,433,297.14
01 01	LEGISLACION		3,394,993.05	1,089,445.97	4,484,439.02	3,689,339.99	3,689,339.99	795,099.03
01 02	JUSTICIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO		7,102,808.60	1,936,623.55	9,039,432.15	8,133,013.37	8,124,263.37	906,418.78
01 04	RELACIONES EXTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS		30,953,132.05	6,938,814.52	37,891,946.57	31,932,847.25	31,930,422.25	5,959,099.32
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		91,690,348.47	-38,880,951.87	52,809,396.60	43,036,716.59	42,599,659.34	9,772,680.01
02	DESARROLLO SOCIAL		224,692,256.30	73,887,996.84	298,580,253.14	191,465,456.43	185,400,295.91	107,114,796.71
02 01	PROTECCION AMBIENTAL		59,850,591.07	45,440,788.71	105,291,379.78	45,536,619.74	41,643,495.63	59,754,760.04
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD		131,029,373.26	30,544,944.45	161,574,317.71	118,938,184.33	116,766,147.92	42,636,133.38
02 03	SALUD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES		19,347.47	0.00	19,347.47	0.00	0.00	19,347.47
02 05	EDUCACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL		33,792,944.50	-2,097,736.32	31,695,208.18	26,990,652.36	26,990,652.36	4,704,555.82
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	DESARROLLO ECONOMICO		0.00	4,474,836.46	4,474,836.46	3,098,665.34	2,833,170.69	1,376,171.12
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION		0.00	4,474,836.46	4,474,836.46	3,098,665.34	2,833,170.69	1,376,171.12
03 05	TRANSPORTE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06	COMUNICACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07	TURISMO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BAJO 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)	
				Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)		
04 04		ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,924,264.97
TOTAL DEL EGRESO:				357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55		



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRACORIN

M.F. FELIPE OJEDA GÓBINEZ



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
		Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	
01	NO ETIQUETADO	357,833,538.47	37,079,501.02	394,913,039.49	269,110,733.16	263,915,916.67	125,802,306.33
01 01	RECURSOS FISCALES	357,833,538.47	12,941,386.10	370,774,924.57	262,007,511.76	259,055,148.61	108,767,412.81
01 01 01	INGRESOS PROPIOS	357,833,538.47	12,941,386.10	370,774,924.57	262,007,511.76	259,055,148.61	108,767,412.81
01 04	INGRESOS PROPIOS	0.00	24,138,114.92	24,138,114.92	7,103,221.40	4,860,768.06	17,034,893.52
01 04 03	RECURSOS EXCEDENTES	0.00	18,773,264.00	18,773,264.00	6,149,637.13	3,907,183.79	12,623,626.87
01 04 08	RECURSO EXCEDENTE EJERC ANTERIOR	0.00	4,480,651.00	4,480,651.00	191,342.96	191,342.96	4,289,308.04
01 04 09	PRODDER REPROGRAMACION	0.00	884,199.92	884,199.92	762,241.31	762,241.31	121,958.61
02	ETIQUETADO	0.00	12,367,264.45	12,367,264.45	12,245,305.81	10,661,434.88	121,958.64
02 05	RECURSOS FEDERALES	0.00	12,367,264.45	12,367,264.45	12,245,305.81	10,661,434.88	121,958.64
02 05 01	FISM REPROGRAMACION	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	11,483,064.50	9,899,193.57	0.03
02 05 03	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05 14	PRODDER REPROGRAMACION	0.00	884,199.92	884,199.92	762,241.31	762,241.31	121,958.61
TOTAL DEL EGRESO:		357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE SIEDA SODINE



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica	Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)		
			Ent-Mun-Loc-Col	Concepto	Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)		Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)
06 COLIMA					357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97
06 007 MANZANILLO					357,833,538.47	47,789,324.43	405,622,862.90	279,698,597.93	273,148,523.07	125,924,264.97
06 007 1 MANZANILLO				0.00	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,428,828.48	0.00
06 007 1 002 MANZANILLO				0.00	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,428,828.48	0.00

TOTAL DEL EGRESO:

357,833,538.47 49,446,765.47 407,280,303.94 281,356,038.97 274,577,351.55 125,924,264.97



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMES EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

- **Información de Deuda**



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

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRAFORMA

M.F. FELIPE OJEDA GÓMEZ





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

INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR DE FINANZAS

M.F. FELIPE OJEDA GÓDINEZ



- **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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa	Clave Presupuestaria	Descripción	GGasto-TProg-Mod	Concepto	Egresos			Pagado Ene-Nov (5)	Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
					Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)		
1 PROGRAMAS			357,833,538.47	0.00	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97
1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES			357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97	
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 B PROVISION DE BIENES PUBLICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECIFICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN			357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97	
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES			0.00	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	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I GASTO FEDERALIZADO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción
GGasto-TProg-Mod Concepto

2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y
AHORRADORES DE LA BANCA
2 1 H ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
		Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	
2 1 D	COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:		357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario	Clave Presupuestaria	Descripción	Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
					Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	
001		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL			13,349,264.28	4,081,621.45	17,430,885.73	14,425,373.55	14,393,865.35	3,005,512.18
001 01		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL			13,349,264.28	4,081,621.45	17,430,885.73	14,425,373.55	14,393,865.35	3,005,512.18
002		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA			109,326,739.15	-42,877,395.84	66,449,343.31	55,319,736.06	54,911,131.58	11,129,607.25
002 01		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA			109,326,739.15	-42,877,395.84	66,449,343.31	55,319,736.06	54,911,131.58	11,129,607.25
003		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS			10,803,053.62	6,198,052.14	17,001,105.76	14,796,018.03	14,793,593.03	2,205,087.73
003 01		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS			10,803,053.62	6,198,052.14	17,001,105.76	14,796,018.03	14,793,593.03	2,205,087.73
004		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN COMERCIAL			34,150,292.25	-2,123,687.15	32,026,605.10	24,356,074.28	24,295,614.78	7,670,530.82
004 01		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN COMERCIAL			34,150,292.25	-2,123,687.15	32,026,605.10	24,356,074.28	24,295,614.78	7,670,530.82
005		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE OPERACIÓN			162,872,413.31	37,285,824.22	200,158,237.53	147,833,027.53	146,676,434.70	52,325,210.00
005 01		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE OPERACIÓN			162,872,413.31	37,285,824.22	200,158,237.53	147,833,027.53	146,676,434.70	52,325,210.00
006		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN TECNICA			7,368,993.62	-1,030,651.56	6,338,342.06	4,612,606.27	4,599,356.27	1,725,735.79
006 01		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN TECNICA			7,368,993.62	-1,030,651.56	6,338,342.06	4,612,606.27	4,599,356.27	1,725,735.79
008		OBRA PUBLICA			17,186,999.17	47,580,145.86	64,767,145.03	17,399,069.50	12,293,222.09	47,368,075.53
008 01		PRESUPUESTO DE OBRA AUTORIZADO DEL EJERCICIO			17,186,999.17	14,397,783.33	31,584,782.50	0.00	0.00	31,584,782.50
008 02		OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO			0.00	33,182,362.53	33,182,362.53	17,399,069.50	12,293,222.09	15,783,293.03
008 02 0 001		DEZASOLVE			0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	980,123.62	980,123.62	819,876.38
008 02 0 001 0 01		CONSTRUCCION DE LA BARDA PERIMETRAL DE LA PTAR CAMPOS			0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	980,123.62	980,123.62	819,876.38
008 02 0 002		AGUA POTABLE			0.00	7,650,999.00	7,650,999.00	2,357,464.21	749,748.05	5,293,534.79
008 02 0 002 0 56		SUSTITUCION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE 3" DE PVC HIDRAULICO RD-26 Y TOMAS DOMICILIARIAS, EN CALLES DE LA COLONIA INDECO (PRIMER ETAPA), TAPEIXTLES, MANZANILLO, COLIMA.			0.00	599,804.00	599,804.00	599,803.99	517,072.41	0.01
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	218,910.00	218,910.00	56,316.68	56,316.68	162,593.32
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	341,967.00	341,967.00	88,405.98	88,405.98	253,561.02
008 02 0 002 0 59		REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA PRIV. ABELARDO L.			0.00	342,519.00	342,519.00	87,952.98	87,952.98	254,566.02

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario	Clave Presupuestaria	Descripción	Prog-Prop-TProy-NPAct-NAAct	Concepto	Egresos					
					Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)
		RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES			0.00	1,651,086.00	1,651,086.00	376,605.26	0.00	1,274,480.74
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	1,179,255.00	1,179,255.00	304,025.18	0.00	875,229.82
008 02 0 002 0 61		REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE PROL. 28 DE AGOSTO DE LA COLONIA DEPORTIVA EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO			0.00	590,560.00	590,560.00	147,428.10	0.00	443,131.90
008 02 0 002 0 62		REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE JUAN DE LA BARRERA DE LA COLONIA LAS JOYAS EN LA COMUNIDAD DE MANZANILLO			0.00	1,306,898.00	1,306,898.00	336,620.74	0.00	970,277.26
008 02 0 002 0 63		REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES			0.00	1,420,000.00	1,420,000.00	360,305.30	0.00	1,059,694.70
008 02 0 002 0 64		REHABILITACION DE LINEA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE EN LA CALLE JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ DE LA COMUNIDAD DE JALIPA			0.00	9,350,292.95	9,350,292.95	9,350,292.96	8,060,597.43	-0.01
008 02 0 003 0 03		SANEAMIENTO, REHABILITACION, EQUIPAMIENTO, DESAZOLVE Y MANTENIMIENTO EN GENERAL DEL CARCAMO DE AGUAS NEGRAS DENOMINADO "EL TERRAL" EN LA PENINSULA DE SANTIAGO.			0.00	1,657,441.04	1,657,441.04	1,657,441.04	1,428,828.48	0.00
008 02 0 003 0 04		EQUIPAMIENTO, DESAZOLVE, COLOCACION DE CONCERTINA Y MANTENIMIENTO EN GENERAL DE LA ESTACION "C" DE AGUAS NEGRAS A UN COSTADO DEL PUENTE DE SANTIAGO.			0.00	1,993,153.61	1,993,153.61	1,993,153.60	1,718,235.89	0.01
008 02 0 003 0 05		REHABILITACION DE LAS INSTALACIONES DEL CARCAMO FONDEPORT CONSIDERANDO EL INCREMENTO EN LA CAPACIDAD DE BOMBEO TANTO EN INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA, ASI COMO EN LA INFRAESTRUCTURA ELECTRICA NECESARIA, SUBESTACION, LINEA			0.00	2,746,438.14	2,746,438.14	2,746,438.14	2,367,619.07	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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov (2)	Modificado Ene-Nov (3=1+2)	Devengado Ene-Nov (4)	Pagado Ene-Nov (5)	Subejercicio Ene-Nov (6=3-4)	
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Concepto							
008 02 0 003 0 06	DE MEDIA TENSION, RECALIBRADO DE LIN SUMINISTRO E NSTALLACION DE BOMBAS PARA AGUAS NEGRAS, ARRANCADORES, CABLE DEL TRANSFORMADOR AL INTERRUPTOR DE 250 KCM, PERILLA DE ELECTRONIVEL DE ARRANQUE Y PARO PARA CARCAMO LA AUDIENCIA	0.00	1,028,423.70	1,028,423.70	1,028,423.72	886,572.18	-0.02	
008 02 0 003 0 07	PAVIMENTACION A BASE DE CARPETA ASFALTICA EN CALLES DE LA COLONIA INDECO (PRIMER ETAPA), TAPEIXTLES, MANZANILLO, COLIMA.	0.00	1,924,836.46	1,924,836.46	1,924,836.46	1,659,341.81	0.00	
008 02 0 004 0 52	ALCANTARILLADO SANITARIO SUSTITUCION DE RED DE DRENAJE SANITARIO SERIE 25 Y DESCARGAS DOMICILIARIAS EN CALLES DE LA COLONIA INDECO (PRIMER ETAPA), TAPEIXTLES, MANZANILLO, COLIMA.	0.00	14,381,070.58	14,381,070.58	4,711,188.71	2,502,752.99	9,669,881.87	
008 02 0 004 0 53	PROYECTO Y OBRAS DE ELECTRIFICACION DE LA PTAR CAMPOS	0.00	750,000.00	750,000.00	193,705.26	193,705.26	556,294.74	
008 02 0 004 0 54	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE HELIODORO TRUJILLO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES	0.00	820,981.00	820,981.00	200,317.42	200,317.42	620,663.58	
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	529,765.00	529,765.00	135,026.28	135,026.28	394,738.72	
008 02 0 004 0 56	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA SAN LUIS DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES	0.00	878,909.00	878,909.00	212,992.14	212,992.14	665,916.86	
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	766,039.00	766,039.00	186,404.92	186,404.92	579,634.08	
008 02 0 004 0 58	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	252,783.24	252,783.24	747,216.76	

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario	Clave Presupuestaria	Descripción	Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Concepto	Aprobado		Egresos		Pagado	Subejercicio
					Ene-Nov	(1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	(2)		
		TAXCO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTLES			0.00	2,917,632.00	2,917,632.00	704,317.46	0.00	2,213,314.54
008	02	0 004	0 59	REHABILITACION DE RED DE DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO	0.00	2,127,218.00	2,127,218.00	513,130.28	0.00	1,614,087.72
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	1,234,910.00	1,234,910.00	314,939.58	0.00	919,970.42
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	1,822,649.00	1,822,649.00	464,604.58	0.00	1,358,044.42
008	02	0 004	0 62	REHABILITACION DE COLECTOR DE DRENAJE SANITARIO DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES	2,775,783.07	332,856.35	3,108,639.42	2,614,133.75	2,614,133.75	494,505.67
009		PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA			2,775,783.07	332,856.35	3,108,639.42	2,614,133.75	2,614,133.75	494,505.67
009	01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA			357,833,538.47	49,446,765.47	407,280,303.94	281,356,038.97	274,577,351.55	125,924,264.97

TOTAL DEL EGRESO:

357,833,538.47 49,446,765.47 407,280,303.94 281,356,038.97 274,577,351.55 125,924,264.97

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

M.F. FELIPE GUERRA GONZALEZ

- **Indicadores de Postura Fiscal**



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

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. <i>Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
2. <i>Ingresos del Sector Paraestatal</i>	378,345,668.99	358,328,882.91	358,328,882.91
II. Egresos Presupuestarios			
3. <i>Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
4. <i>Egresos del Sector Paraestatal</i>	357,833,538.47	281,356,038.97	274,577,351.55
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	20,512,130.52	76,972,843.94	83,751,531.36
Concepto			
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	20,512,130.52	76,972,843.94	83,751,531.36
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	20,512,130.52	76,972,843.94	83,751,531.36
Concepto			
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMES EUSEBIO VELAZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALOR

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

- **Anexos**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	138,579,682.80	0.00	836,418,588.46	750,122,476.56	224,875,794.70	0.00
EFFECTIVO	112,541,110.08	0.00	763,381,813.90	674,516,216.87	201,406,707.11	0.00
BANCOS/TESORERIA	5,000.00	0.00	414,202.26	370,202.26	49,000.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR	112,536,110.08	0.00	762,967,611.64	674,146,014.61	201,357,707.11	0.00
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,793,110.21	0.00	71,285,692.62	75,075,377.39	21,003,425.44	0.00
DEUDORES DIVERSOS	13,474.10	0.00	20,809,268.84	20,682,379.95	140,362.99	0.00
POR COBRAR A CORTO PLAZO		0.00				0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR	24,779,636.11	0.00	50,476,423.78	54,392,997.44	20,863,062.45	0.00
EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		0.00				0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	1,751,081.94	530,882.30	1,220,199.64	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,751,081.94	530,882.30	1,220,199.64	0.00
ALMACÉN	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
ACTIVO NO CIRCULANTE	807,964,359.23	0.00	21,110,789.32	1,751,081.94	827,324,066.61	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	562,761,054.34	0.00	17,929,951.80	1,751,081.94	578,939,924.20	0.00
TERRENOS	9,782,398.00	0.00	0.00	0.00	9,782,398.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,331.41	0.00	0.00	0.00	92,417,331.41	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	403,902,882.31	0.00	10,117,084.78	1,557,376.68	412,462,590.41	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	56,658,442.62	0.00	7,812,867.02	193,705.26	64,277,604.38	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROCESO EN BIENES PROPIOS						
BIENES MUEBLES	252,110,462.58	0.00	3,180,837.52	0.00	255,291,300.10	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,030,342.70	0.00	638,212.53	0.00	10,668,555.23	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	160,857,306.27	0.00	2,542,624.99	0.00	163,399,931.26	0.00
	14,300.00	0.00	0.00	0.00	14,300.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	7,385,428.67	0.00	0.00	0.00	7,385,428.67
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,311,778.07	0.00	0.00	0.00	7,311,778.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	73,650.60	0.00	0.00	0.00	73,650.60
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	0.00	0.00	0.00	478,270.98	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98	0.00	0.00	0.00	455,030.98	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00	0.00	0.00	0.00	23,240.00	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	13,052,391.81	411,475,297.46	420,049,604.26	0.00	21,626,698.61
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	13,052,391.81	411,428,047.18	420,002,353.98	0.00	21,626,698.61



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	65,821.34	147,459,889.99	147,472,068.55	0.00	77,999.90
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,474,200.59	154,626,782.40	156,664,159.80	0.00	3,511,577.99
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	18,435,778.04	22,521,270.74	0.00	4,085,492.70
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	10,956,086.44	89,748,092.83	92,187,350.97	0.00	13,395,344.58
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	556,283.44	643,410.92	643,410.92	0.00	556,283.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	514,093.00	514,093.00	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	47,250.28	47,250.28	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	47,250.28	47,250.28	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
APORTACIONES	0.00	266,675,630.77	0.00	0.00	0.00	266,675,630.77
OBRAS PÚBLICAS CAPDAM	0.00	266,329,730.77	0.00	0.00	0.00	266,329,730.77
ACTIVOS FIJOS (PATRIMONIO)	0.00	50,733,447.80	0.00	0.00	0.00	50,733,447.80
APORTACIONES FEDERALES	0.00	70,406,305.13	0.00	0.00	0.00	70,406,305.13
APORTACIONES ESTATALES	0.00	46,429,719.75	0.00	0.00	0.00	46,429,719.75
APORTACIONES MUNICIPALES	0.00	96,923,037.61	0.00	0.00	0.00	96,923,037.61
APORTACIONES DE TERCEROS	0.00	182,192.34	0.00	0.00	0.00	182,192.34
SUPERAVIT POR REVALUACION	0.00	1,202,452.34	0.00	0.00	0.00	1,202,452.34
	0.00	452,575.80	0.00	0.00	0.00	452,575.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
DONACION DE BIENES	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	0.00	666,816,019.45	210,316,601.80	209,845,363.32	0.00	666,344,780.97
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	208,087,940.18	208,087,940.18	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	459,113,467.53	2,228,661.62	209,845,363.32	0.00	666,730,169.23
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES AL 2005 CAPDAM	17,379,331.08	0.00	0.00	0.00	17,379,331.08	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006 CAPDAM	0.00	12,504,310.61	0.00	0.00	0.00	12,504,310.61
RESULTADO EJERCICIO 2007	10,342,435.00	0.00	0.00	0.00	10,342,435.00	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2008	11,962,982.82	0.00	0.00	0.00	11,962,982.82	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2009	7,770,295.04	0.00	0.00	0.00	7,770,295.04	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2010	0.00	9,869,756.86	0.00	0.00	0.00	9,869,756.86
RESULTADO EJERCICIO 2011	0.00	34,852,584.52	0.00	0.00	0.00	34,852,584.52
RESULTADO EJERCICIO 2012	60,616,990.89	0.00	0.00	0.00	60,616,990.89	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2013	0.00	9,320,417.95	0.00	0.00	0.00	9,320,417.95
RESULTADO EJERCICIO 2014	0.00	10,238,066.20	0.00	0.00	0.00	10,238,066.20
RESULTADO EJERCICIO 2015	0.00	39,435,073.12	0.00	0.00	0.00	39,435,073.12
RESULTADO EJERCICIO 2016	0.00	32,551,867.88	0.00	0.00	0.00	32,551,867.88
RESULTADO EJERCICIO 2017	0.00	78,944,553.16	0.00	0.00	0.00	78,944,553.16
RESULTADO EJERCICIO 2018	0.00	47,333,874.61	0.00	0.00	0.00	47,333,874.61



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
RESULTADO EJERCICIO 2019	0.00	48,488,830.13	0.00	0.00	0.00	48,488,830.13
RESULTADO EJERCICIO 2020	0.00	48,384,622.65	0.00	0.00	0.00	48,384,622.65
RESULTADO EJERCICIO 2021	0.00	41,350,805.16	0.00	0.00	0.00	41,350,805.16
RESULTADO EJERCICIO 2022	0.00	46,138,653.49	0.00	0.00	0.00	46,138,653.49
RESULTADO EJERCICIO 2023	0.00	107,772,086.02	0.00	0.00	0.00	107,772,086.02
RESULTADO EJERCICIO 2024	0.00	0.00	2,228,661.62	209,845,363.32	0.00	207,616,701.70
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	218,812.61	358,547,695.52	0.00	358,328,882.91
DERECHOS	0.00	0.00	158,370.70	339,033,462.69	0.00	338,875,091.99
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	116,025.10	317,974,989.72	0.00	317,858,964.62
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	42,345.60	21,058,472.97	0.00	21,016,127.37
PRODUCTOS	0.00	0.00	4,951.00	14,174,197.36	0.00	14,169,246.36
PRODUCTOS	0.00	0.00	4,951.00	14,174,197.36	0.00	14,169,246.36
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	55,490.91	5,340,035.47	0.00	5,284,544.56
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	55,490.91	5,340,035.47	0.00	5,284,544.56
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	236,008,792.67	2,223,313.08	233,785,479.59	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	106,234,175.87	1,123,890.54	105,110,285.33	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	55,026,253.22	29,212.39	54,997,040.83	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	0.00	0.00	406,201.72	0.00	406,201.72	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	7,900,687.32	13,054.18	7,887,633.14	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	10,407,462.63	0.00	10,407,462.63	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	32,493,570.98	1,081,623.97	31,411,947.01	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	30,332,936.51	114,135.71	30,218,800.80	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	0.00	0.00	73,784.17	994.89	72,789.28	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	15,182,224.64	66,886.21	15,115,338.43	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	3,565,721.38	0.00	3,565,721.38	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	4,785,093.62	0.00	4,785,093.62	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	1,032,034.34	0.00	1,032,034.34	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	4,576,571.54	6,687.46	4,569,884.08	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	99,441,680.29	985,286.83	98,456,393.46	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	70,559,346.55	823,696.96	69,735,649.59	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	597,876.78	0.00	597,876.78	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	6,496,207.10	0.00	6,496,207.10	0.00
SERVICIOS	0.00	0.00				



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	4,960,558.61	2,065.91	4,958,492.70	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	4,054,237.34	0.00	4,054,237.34	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	1,599,512.31	0.00	1,599,512.31	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	14,489.24	0.00	14,489.24	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	0.00	11,159,452.36	159,523.96	10,999,928.40	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	26,990,652.36	0.00	26,990,652.36	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	26,990,652.36	0.00	26,990,652.36	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	26,990,652.36	0.00	26,990,652.36	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	26,990,652.36	0.00	26,990,652.36	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	1,150,631,051.46	1,150,631,051.46	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	410,131,906.14	0.00	410,131,906.14	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	384,493,513.14	0.00	384,493,513.14	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	16,435,440.84	0.00	16,435,440.84	0.00
APROVECHAMIENTOS DE	0.00	0.00	9,202,952.16	0.00	9,202,952.16	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TIPO CORRIENTE						
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	370,030,760.05	421,833,783.28	0.00	51,803,023.23
DERECHOS	0.00	0.00	339,033,462.69	384,651,883.84	0.00	45,618,421.15
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	14,174,197.36	16,440,391.84	0.00	2,266,194.48
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	5,340,035.47	9,258,443.07	0.00	3,918,407.60
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	0.00	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES.	0.00	0.00	11,483,064.53	11,483,064.53	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	358,766,508.13	358,766,508.13	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	339,191,833.39	339,191,833.39	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	14,179,148.36	14,179,148.36	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	5,395,526.38	5,395,526.38	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	218,812.61	358,547,695.52	0.00	358,328,882.91
DERECHOS	0.00	0.00	158,370.70	339,033,462.69	0.00	338,875,091.99
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	4,951.00	14,174,197.36	0.00	14,169,246.36
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	55,490.91	5,340,035.47	0.00	5,284,544.56
PRESUPUESTO DE EGRESOS PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	1,987,197,022.23	1,987,197,022.23	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	145,957,301.68	0.00	145,957,301.68
SERVICIOS GENERALES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	0.00	0.00	0.00	39,871,038.02	0.00	39,871,038.02
	0.00	0.00	0.00	156,731,362.84	0.00	156,731,362.84
	0.00	0.00	0.00	38,239,278.80	0.00	38,239,278.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
AYUDAS	0.00	0.00	0.00	9,583,471.13	0.00	9,583,471.13
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	18,749,453.67	0.00	18,749,453.67
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	498,568,674.63	0.00	498,568,674.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	627,245,055.87	498,568,674.63	128,676,381.24	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	167,603,375.55	126,756,359.20	40,847,016.35	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	70,750,834.34	52,500,910.98	18,249,923.36	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	183,067,667.58	167,929,977.41	15,137,690.17	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	40,123,655.12	28,875,028.68	11,248,626.44	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	30,738,367.63	24,814,916.26	5,923,451.37	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	133,961,155.65	96,691,482.10	37,269,673.55	0.00
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	174,849,793.23	210,740,172.60	0.00	35,890,379.37
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	20,522,183.33	20,522,183.33	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	8,157,518.56	27,775,821.43	0.00	19,618,302.87
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	64,411,246.28	24,657,931.09	39,753,315.19	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	1,884,376.32	1,884,376.32	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	11,242,912.62	20,688,158.45	0.00	9,445,245.83
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	67,631,556.12	115,211,701.98	0.00	47,580,145.86
DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	325,942,194.48	289,952,329.18	35,989,865.30	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
COMPROMETIDO						
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	107,358,066.41	107,358,066.41	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	44,457,528.13	33,436,911.40	11,020,616.73	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	104,504,017.96	101,120,053.94	3,383,964.02	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	26,990,652.36	26,990,652.36	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	13,572,003.64	3,647,575.57	9,924,428.07	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	29,059,925.98	17,399,069.50	11,660,856.48	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	286,636,949.65	279,858,262.23	6,778,687.42	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	107,358,066.41	107,358,066.41	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	30,587,354.78	29,036,233.31	1,551,121.47	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	101,120,969.08	101,036,564.20	84,404.88	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	26,990,652.36	26,990,652.36	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	3,180,837.52	3,143,523.86	37,313.66	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	17,399,069.50	12,293,222.09	5,105,847.41	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	287,790,313.30	287,790,313.30	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	107,215,438.43	107,215,438.43	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	29,445,092.74	29,445,092.74	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	108,636,631.77	108,636,631.77	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	27,056,404.41	27,056,404.41	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E	0.00	0.00	3,143,523.86	3,143,523.86	0.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INTANGIBLES	0.00	0.00	12,293,222.09	12,293,222.09	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	284,732,715.70	10,155,364.15	274,577,351.55	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO						
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	106,091,547.89	981,262.56	105,110,285.33	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	29,190,674.47	522,995.14	28,667,679.33	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	106,957,342.98	8,585,354.40	98,371,988.58	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	27,056,404.41	65,752.05	26,990,652.36	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	3,143,523.86	0.00	3,143,523.86	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	12,293,222.09	0.00	12,293,222.09	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	1,062,386,893.79	1,062,386,893.79	4,880,367,608.37	4,880,367,608.37	2,325,726,351.86	2,325,726,351.86