

Oficio No.: DIR.GRAL-289/2024

Asunto: Se envía Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA

Presente.

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos

Presidenta de la Comisión de Hacienda, Fiscalización y Cuenta Pública
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

Con fundamento en el Artículo 20 fracción XXII, de la Ley de Aguas para el Estado de Colima, Corresponde a los organismos operadores municipales "Elaborar los estados financieros del organismo y proporcionar la información y documentación que les solicite la autoridad municipal, el Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado y la Comisión Estatal"; así como también lo establecido en el Artículo 24 fracción X, El Consejo de Administración, tendrá facultades y atribuciones, "Examinar y aprobar, en su caso, los estados financieros y los informes que presente el Director General".

En materia de hacienda pública como lo establece la Ley del Municipio Libre del Estado de Colima en su artículo 45 fracción IV inciso b) "remitir mensualmente al Congreso, a más tardar el día 15, la cuenta detallada de los ingresos y egresos habidos en el mes anterior".

Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al periodo de acumulado al mes de **Marzo del 2024**, en formato impreso y archivo digital CD-R.

Me despido de usted, enviando un cordial saludo, y quedo atento a cualquier comentario respecto al objeto del presente.

ATENTAMENTE,

Manzanillo, Col., a 15 de abril de 2024


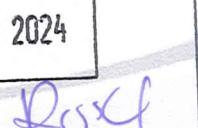


ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

C.c.p. Archivo



L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO
Directora de Finanzas de CAPDAM

 H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA RECIBIDO	
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">15 ABR. 2024</div>	
13.30 <small>HORA</small>	 <small>NOMBRE Y FIRMA</small>

Comisión de Agua Potable, Drenaje
y Alcantarillado de Manzanillo



CAPDAM

Cuenta Pública

Marzo 2024

	H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA RECIBIDO
	15 ABR. 2024
13.30	Rosy
HORA	NOMBRE Y FIRMA

*Anexo CD

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



CAPDAM

Cuenta Pública

Marzo 2024



Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CONTENIDO

● Información Contable

Estado de Actividades	Pág. 2
Estado de Situación Financiera	Pág. 5
Estado de Variación de la Hacienda Pública	Pág. 8
Estado de Cambios en la Situación Financiera	Pág. 10
Estado de Flujos de Efectivo	Pág. 12
Notas a los Estados Financieros (Notas de Gestión Administrativa)	Pág. 15
Notas a los Estados Financieros (Notas de Desglose)	Pág. 21
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables	Pág. 39
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	Pág. 40
Notas a los Estados Financieros (Notas de Memoria-Cuentas de Orden)	Pág. 41
Estado Analítico del Activo	Pág. 43
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	Pág. 44
Cuenta Económica	Pág. 46

● Información Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos

Rubro de Ingreso	Pág. 52
Fuente de Financiamiento	Pág. 53

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto	Pág. 57
Clasificación por Tipo de Gasto	Pág. 60
Clasificación Administrativa	Pág. 61
Clasificación Funcional	Pág. 63
Clasificación por Fuente de Financiamiento	Pág. 65
Ubicación Geográfica	Pág. 66

● Información de Deuda

Endeudamiento Neto	Pág. 68
Intereses de la Deuda	Pág. 69

● Información Programática

Gasto por Categoría Programática	Pág. 71
Programas y Proyectos	Pág. 73

● Indicadores de Postura Fiscal

Indicados de postura Fiscal	Pág. 76
-----------------------------	---------

● Anexos

Balanza de Comprobación	Pág. 78-87
Análisis de Saldos	Pág. 1-47
Balance Presupuestario LDF	Pág. 1-2

- **Información Contable**





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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	253,388,085.48	205,875,972.65	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,008,653.56	14,009,860.36
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	19,519,457.54	18,432,538.35	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	5,617,399.45	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	274,153,005.53	231,171,372.96	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	24,008,653.56	14,009,860.36
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	490,103,917.52	412,338,554.62	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	208,343,329.94	178,714,339.59	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y	-7,385,428.67	-7,385,428.67	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES			ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	478,270.98	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	691,540,089.77	584,145,736.52	TOTAL DEL PASIVO	24,008,653.56	14,009,860.36
TOTAL DEL ACTIVO	965,693,095.30	815,317,109.48	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	266,675,630.77	266,675,630.77
			CONTRIBUIDO	266,329,730.77	266,329,730.77
			APORTACIONES	345,900.00	345,900.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	675,008,810.97	534,631,618.35
			GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	98,634,590.12	116,610,600.70
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	576,759,609.11	418,406,405.91
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
			EXCESO O	0.00	0.00



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO					
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00			
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00			
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	941,684,441.74	801,307,249.12			
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	965,693,095.30	815,317,109.48			

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


 DIRECTOR GENERAL
 ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE


 DIRECTORA DE FINANZAS
 L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO