

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) "remidir 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


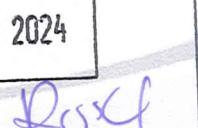


ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE  
Director General de CAPDAM

C.c.p. Archivo



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

 <b>H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA</b> <b>RECIBIDO</b>	
<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 FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	149,072,373.75	131,392,877.27
PRODUCTOS	4,542,003.88	3,486,483.77
APROVECHAMIENTOS	2,147,532.41	2,243,284.36
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	26,884,999.97
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>57,127,319.92</b>	<b>47,397,044.67</b>
SERVICIOS PERSONALES	28,050,618.28	25,313,393.94
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,784,192.91	2,671,409.62
SERVICIOS GENERALES	20,404,921.07	14,343,620.02
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	5,887,587.66	5,068,621.09
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>98,634,590.12</b>	<b>116,610,600.70</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
----------	------	------

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	183,727,440.76	9,261,293.56
BIENES MUEBLES	0.00	9,242,298.57
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	183,727,440.76	18,994.99
BIENES MUEBLES	188,557,240.54	39,000,445.13
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	132,655.74	11,570,297.02
	3,994,638.92	304,834.32
	184,429,945.88	27,125,313.79
	<b>-4,829,799.78</b>	<b>-29,739,151.57</b>

## FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

## FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	126,673,548.37	138,797,905.17
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	146,872,778.57	153,731,515.56
	<b>-20,199,230.20</b>	<b>-14,933,610.39</b>

## FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO



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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
----------	------	------

**INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**73,605,560.14 71,937,838.74**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO**

**179,782,525.34 133,938,133.91**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO**

**253,388,085.48 205,875,972.65**

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**