



Log out | Banco Act... | BBVA Net Cash | Banco Santander - S... | Afirme, el banco de... | Gobierno | Bajionet Gobierno | Banca en Línea Emp... | Log on | HSBCnet | CAPDAM | Bajionet


Inicio Artículo 29 Artículo 46 SEVAC Aviso de Privacidad CAPDAM-INICIO


Transparencia CAPDAM

Artículos


Artículo 29
El solicitante deberá contar con el apoyo de la oficina correspondiente designada por la entidad pública para recibir las solicitudes, en caso de así requerirlo.
[Ver Detalle](#)


Artículo 46
Las personas de derecho público o privado que ejerzan gasto público o reciban subsidio o subvención, deberán tener disponible al público en internet, la siguiente información
[Ver Detalle](#)





30°C | 11:23 a. m.

Log out | Banco Azt... BBVA Net Cash Banco Santander - S... Afirme, el banco de... Gobierno Bajonet Gobierno Banca en Línea Emp... Log on | HSBCnet CAPDAM Bajonet



[Inicio](#) [Artículo 29](#) [Artículo 46](#) [SEvAC](#) [Aviso de Privacidad](#) [CAPDAM-INICIO](#)

Artículo 29

El solicitante deberá contar con el apoyo de la oficina correspondiente designada por la entidad pública para recibir las solicitudes, en caso de así requerirlo.

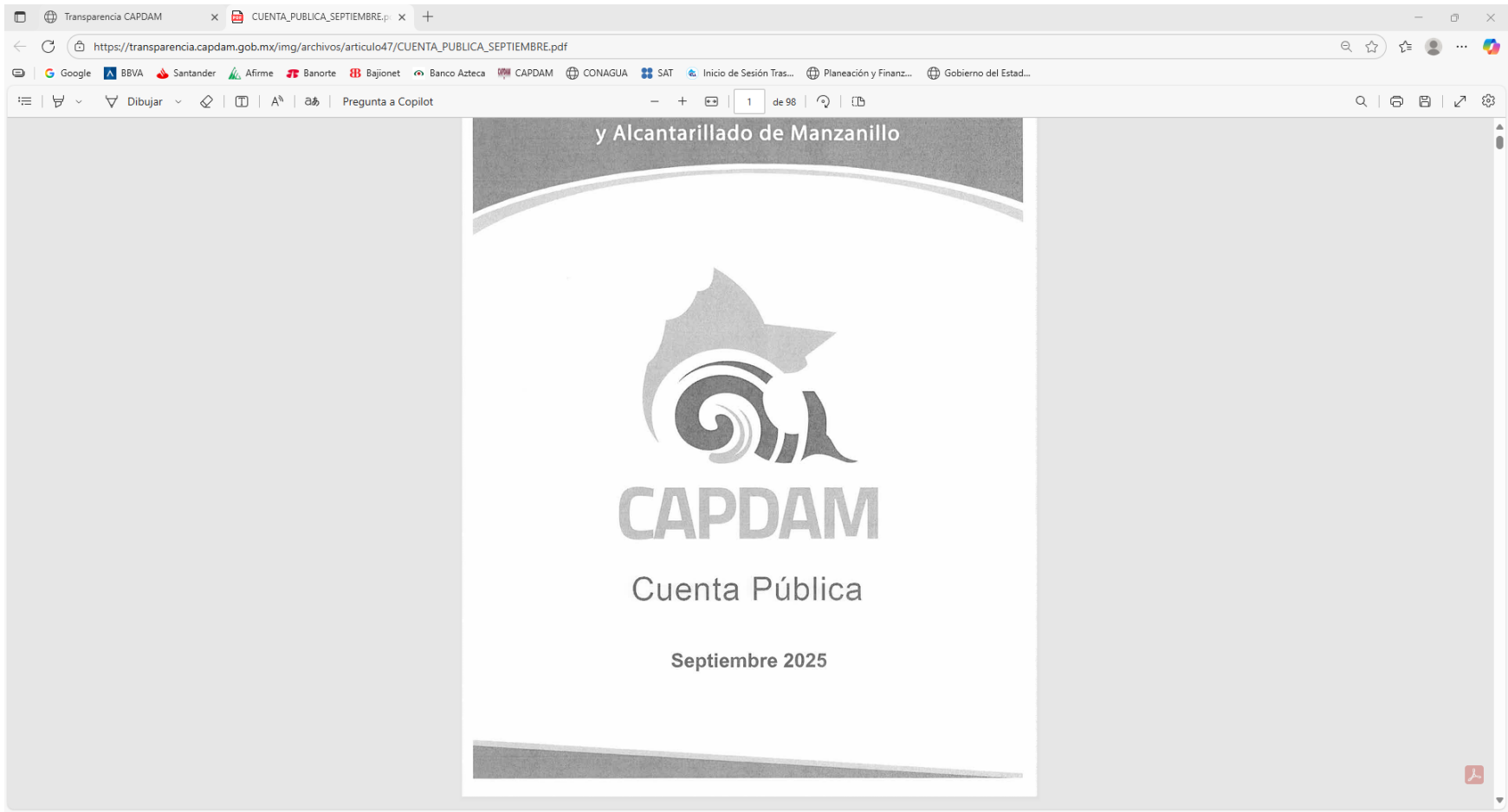
1. FRACCIÓN I. MARCO NORMATIVO
2. FRACCIÓN II. ESTRUCTURA ORGÁNICA
3. FRACCIÓN III. FACULTADES DE CADA ÁREA

30°C 11:24 a. m.



29. FRACCIÓN XXIX. LOS INFORMES QUE POR DISPOSICIÓN LEGAL GENEREN LOS SUJETOS OBLIGADOS

CUENTA PÚBLICA 2025		Fecha Actualización, Archivo
1. ENERO		04/02/2025 PDF
2. FEBRERO		15/03/2025 PDF
3. MARZO		15/04/2025 PDF
3A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA DE ENERO - MARZO		15/04/2025 PDF
4. ABRIL		15/05/2025 PDF
5. MAYO		16/06/2025 PDF
6. JUNIO		15/07/2025 PDF
7. JULIO		15/08/2025 PDF
9. SEPTIEMBRE		20/10/2025 PDF
CUENTA PÚBLICA 2024		Fecha Actualización, Archivo
1. ENERO		25/04/2024 PDF
2. FEBRERO		25/04/2024 PDF
3. MARZO		25/04/2024 PDF
3A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA DE ENERO - MAR		25/04/2024 PDF



Transparencia CAPDAM x CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.p... x +


https://transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

Google BBVA Santander Afirme Banorte Bajonet Banco Azteca CAPDAM CONAGUA SAT Inicio de Sesión Tras... Planeación y Finanz... Gobierno del Estad...

Dibujar A A Pregunta a Copilot 3 de 98

■ Información Contable

Pág: 1



SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE x +

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf


CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 19 / 98 - 80% +

15

16

17

18

 **COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 31 de septiembre 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 económicas, 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° 19' 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 realizará las siguientes funciones:

Fecha: 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág.: 17

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE x +
transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 20 / 98 | - 80% +

16
17
18
19
20

 **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 SEPTIEMBRE 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.
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 analogos 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.

Fecha: 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág: 18

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE x +

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 21 / 98 80%


17

18

19

20

21

 **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 SEPTIEMBRE 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:

- 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.
- La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.
- La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de Inventarios.
- 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 Burocrata, Becas, Bono de Amigüedad, Bono de Cumpleaños, Bono Sindical, Canasta Básica, entre otros.
- Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- 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.

Fecha : 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág: 19

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 22 / 98 80%


18

19

20

21

22



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 SEPTIEMBRE 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	5,884,136.18
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,034,302.40
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,237.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	23,888.94
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,336.48
1-2-06-01-007	DPN. OTROS EQUIPOS	41,419.00
1-2-06-02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	73,650.60
1-2-06-02-001	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.
- Cambio 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.

Fecha: 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág.: 20



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

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 23 / 98 80%


19

20

21

22

23



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 31 de septiembre de 2025.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	66,906,816.18	55,457,862.87	28,919,472.96	26,379,884.53	24,349,911.12	21,300,637.06
RECURSOS FISCALES	66,906,816.18	55,457,862.87	28,919,472.96	26,379,884.53	24,349,911.12	21,300,637.06
DERECHOS	46,906,816.18	51,457,642.87	28,919,472.96	26,379,884.53	24,349,911.12	21,300,637.06
ESTRUCO	51,457,642.87	51,457,642.87	28,919,472.96	26,379,884.53	24,349,911.12	21,300,637.06
PROCESOS	400,500.00	1,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
EFECTOS CAMBIARIOS	400,500.00	1,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PARTECIPACIONES, APORTACIONES, DONACIONES, INCENTIVOS DEPENDIENTES DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINGUIDOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PARTECIPACIONES, APORTACIONES, DONACIONES, INCENTIVOS DEPENDIENTES DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINGUIDOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	66,906,816.18	55,457,862.87	28,919,472.96	26,379,884.53	24,349,911.12	21,300,637.06

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
NO ETIQUETADO	24,577,472.91	28,900,256.83	19,966,461.53			
RECURSOS FISCALES	24,577,472.91	28,900,256.83	19,966,461.53			
DERECHOS	24,577,472.91	28,900,256.83	19,966,461.53			
ESTRUCO	19,966,461.53	27,220,497.00	16,641,061.53			
PROCESOS	5,611,011.38	1,779,759.83	3,325,400.00			
EFECTOS CAMBIARIOS	5,611,011.38	1,779,759.83	3,325,400.00			
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0	0	0			
ETIQUETADO	0	0	0			
RECURSOS FEDERALES	0	0	0			
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0			
PARTECIPACIONES, APORTACIONES, DONACIONES, INCENTIVOS DEPENDIENTES DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINGUIDOS DE APORTACIONES	0	0	0			
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0			
PARTECIPACIONES, APORTACIONES, DONACIONES, INCENTIVOS DEPENDIENTES DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINGUIDOS DE APORTACIONES	0	0	0			
TOTAL	24,577,472.91	28,900,256.83	19,966,461.53			

Fecha: 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág: 21

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE x x

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 24 / 98 - 80% +


20

21

22

23

24



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	Subto	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
0	01	00	00	00	NO TRIBUTADO	29,664,646.62	28,691,691.82	27,121,970.50	32,453,691.67	23,117,967.82	29,187,633.38
0	01	01	00	00	RECIBOS FISCALES	29,664,646.62	28,691,691.82	27,121,970.50	32,453,691.67	23,117,967.82	29,187,633.38
0	01	01	01	00	RECIBOS	29,664,646.62	28,691,691.82	27,121,970.50	32,453,691.67	23,117,967.82	29,187,633.38
1	01	01	01	1	DEFICIOS	37,271,230.00	32,378,000.00	33,681,100.00	28,907,900.00	22,990,719.00	24,716,361.00
1	01	01	01	1	PRODUCTOS	1,809,890.00	1,118,870.00	1,499,768.00	1,211,920.00	1,116,719.00	1,026,484.00
1	01	01	01	0	APROVECHAMIENTOS	366,640.00	846,930.00	721,672.00	389,767.82	644,749.00	613,692.00
					TOTAL	29,664,646.62	28,691,691.82	27,121,970.50	32,453,691.67	23,117,967.82	29,187,633.38

N	FF	OR	RF	Subto	Descripción	Est-Ene	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
0	01	00	00	00	NO TRIBUTADO	30,138,283.25	27,658,293.70	18,619,218.38	24,438,212.68	17,618,068.61	21,766,237.15
0	01	01	00	00	RECIBOS FISCALES	30,138,283.25	27,658,293.70	18,619,218.38	24,438,212.68	17,618,068.61	21,766,237.15
0	01	01	01	00	RECIBOS	30,138,283.25	27,658,293.70	18,619,218.38	24,438,212.68	17,618,068.61	21,766,237.15
0	01	01	01	1	DEFICIOS	29,233,261.84	26,790,497.00	15,198,120.70	17,107,110.70	13,285,890.61	20,777,319.24
0	01	01	01	1	PRODUCTOS	1,215,021.71	1,618,493.70	1,178,493.60	895,229.60	686,229.60	628,141.24
0	01	01	01	0	APROVECHAMIENTOS	1,664,829.20	2,007,497.00	2,511,408.30	2,900,091.00	2,861,269.00	3,921,176.30
					TOTAL	30,138,283.25	27,658,293.70	18,619,218.38	24,438,212.68	17,618,068.61	21,766,237.15

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 lo afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
No se realizaron eventos posteriores al cierre.

Fecha : 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág.: 22

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 25 / 98 80%

Fecha : 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág.: 22

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 SEPTIEMBRE 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 contable, apegado a los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y formatos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

FIRMAS
DIRECCIÓN DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECCIÓN GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTROLADOR
M.A. IGNACIO RAMÍREZ GÓMEZ GUTIÉRREZ

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

Fecha : 06/10/2025 02:38:56 p. m. Pág.: 23

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE x +

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf


CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 41 / 98 - 80% +

40

41

42

43



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 SEPTIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DETALLE

2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	813,975.84
2-1-01-07-002-0008-0001	FONDO DE RESERVORES	813,975.84
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	1,385,156.70
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAMI	1,385,156.70
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	3,109.76
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	3,109.76
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA	639,657.40
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.30
2-1-01-07-002-0011-0024	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	636,872.74
2-1-01-07-002-0011-0018	DESPLUENTO AJUDADO MERCANTIL	0.36
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,421,706.23
2-1-01-07-003-0001	RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,221,706.23
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,221,706.23
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,825,980.82
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,825,980.82
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,825,980.82
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,280.44
2-1-01-08-018	SEAL BIENES RAICES, S.A. DE C.V.	1,283.41
2-1-01-08-022	RAMOS MONROY ENRIQUE	555,000.00
	TOTAL	19,097,233.89

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

- 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

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

Al mes de septiembre del 2025:

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,573,786.12
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	395,243.84
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	384,972.31
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	384,972.31
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	RECURSOS PROPIOS	143,649.40
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,322.91
2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	16,271.85
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RIESGO	518.91

Fecha : 06/18/2025 02:39:16 p. m. Pág : 39



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf


CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 42 / 98 80%

40

41

42

43



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 SEPTIEMBRE DE 2025
 B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	518.01
2-1-01-07-001-0002-0002	RETENCION ARRENDAMIENTO	5.48
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 10% ARRENDAMIENTO	5.00
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	5,032.54
2-3-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	3,034.48
2-3-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-3-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	1.60
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	4,720.52
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	4,720.52
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	3,831,755.43
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	262,673.32
2-3-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	252,822.90
2-3-01-07-002-0001-0005	ADEUDO CONSUMO DE AGUA	10,527.30
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRESTAMOS DE LA DIRECCION DE PENSIONES	302,323.33
2-3-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	276,822.00
2-3-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	25,031.50
2-3-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	668.78
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	451,078.60
2-3-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	451,078.60
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	813,976.84
2-1-01-07-002-0008-0001	FONDO DE PENSIONES	813,976.84
2-3-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	1,265,156.70
2-3-01-07-002-0008-0001	SUT/CAPDAM	1,265,156.70
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	5,109.76
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	5,109.76
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VIA NOMINA	639,687.40
2-3-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.35
2-3-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	636,872.74
2-3-01-07-002-0011-0015	DESCUENTO JUDDADO MERCANTIL	0.30
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,321,706.23
2-1-01-07-003-0001	RETENCION DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,321,706.23
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. NET SUELDOS Y SALARIOS	1,321,706.23
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,025,080.82
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,025,080.82
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,025,080.82

Otros Pasivos

- De las cuentas de otros pasivos se informara 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 el patrimonio contribuido.

Fecha : 06/10/2025 02:39:16 p. m. Pág. 40

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE x +

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf


CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 43 / 98 - 80% +

40

41

42

43



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 SEPTIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido al 30 de septiembre del 2025.

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
3-1 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	266,675,636.77	0	266,675,636.77
3-1-01 APORTACIONES	266,329,730.77	0.00	266,329,730.77
3-1-02 DONACIONES DE CAPITAL	345,906.00	0.00	345,906.00

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

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
3-2 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	666,816,019.45	210,316,601.80	877,132,621.25
3-2-01 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	208,087,940.18	308,087,940.18	516,175,880.36
3-2-02 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	458,113,457.53	2,228,661.62	460,342,119.15
3-2-03 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	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 septiembre del 2025 y del periodo anterior, al mes de septiembre 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:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Efectivo en Bancos - Tesorería	207,423,252.40	180,474,444.53
Efectivo en Bancos	46,000.00	63,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	207,377,252.40	180,391,444.53
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depositos de Fondos de Tesorería y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	207,423,252.40	180,474,444.53

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 septiembre del 2025, de bienes muebles e inmuebles.

Cuenta	Descripción	Monto
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	14,771,062.84
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	12,119,048.91

Fecha : 06/10/2025 02:39:16 p. m. Pág: 41

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 44 / 98 80%

40

41

42

43

44

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 SEPTIEMBRE DE 2025
 8) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4,693,592.41
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	599,803.59
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	4,093,788.42
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,425,456.50
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	2,683,864.79
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,741,591.71
1-2-04	BIENES MUEBLES	2,652,012.53
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	566,933.46
1-2-04-01-000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	566,933.46
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,685,080.27
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1,679,581.73
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	106,569.13
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	17,012.09
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	45,582.50
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	36,974.65
	TOTAL	14,771,062.84

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 septiembre del 2025, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	99,393,661.03	110,789,052.96
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Cancelación/pérdida a la venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo 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 septiembre de 2025	
Concepto	2025

Fecha: 06/10/2025 02:39:16 p. m. Pág.: 42

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 45 / 98 80%

41

42

43

44

45

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 SEPTIEMBRE DE 2025
 B) NOTAS DE DESGLOSE

1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	306,006,515.85
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
2.1	Ingresos patrimoniales	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	Apropiaciones 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)	306,006,515.85

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 septiembre de 2025		
Concepto	2025	
1	TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	221,183,917.88
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	14,771,662.84
2.1	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	566,833.60
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
2.6	Autos y equipo de transporte	0
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Máquina, otros equipos e herramientas	2,085,080.27
2.9	Activos biológicos	0
2.10	Bienes muebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	4,663,382.41
2.13	Obra pública en bienes propios	7,423,456.50
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	Excedido de ejercicios fiscales anteriores (DEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0

Fecha : 06/10/2025 02:39:17 p. m.

Pág: 43

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 46 / 98 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 SEPTIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

3.3	Disminución de inventarios	0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o 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)	206,412,654.82

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

DIRECCION GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTROLORIA
M.A. IGNACIO RAMÍREZ DIEZ GUTIÉRREZ
DIRECCION DE CONTROLORIA

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

Fecha : 06/10/2025 02:39:17 p. m. Pág.: 44

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 49 / 98 80%


47

48

49

50

51



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 (LGG), 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 septiembre 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 septiembre 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 (PPS) y Similares	0
Bienes concesionados o en comodato	0

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto		2025	
		Debe	Haber
B-1	LEY DE INGRESOS	0	0
B-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	410,131,906.14	0
B-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	104,125,390.29
B-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	0
B-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
B-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	306,006,515.85

Fecha : 06/10/2025 02:39:36 p. m. Pág.: 47

SEVAC CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf

CUENTA_PUBLICA_SEPTIEMBRE.pdf 50 / 98 80%

Fecha : 06/10/2025 02:39:36 p. m. Pág.: 47


47

48

49

50

51



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
 C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos


CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS			
Concepto		2025	
		Debe	Haber
E-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
E-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	410,131,906.14
E-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (c)	208,556,131.03	0
E-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	33,890,379.31
E-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	16,282,236.82	0
E-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	4,491,990.59	0
E-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	0	0
E-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	319,661,927.01	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 presupuestario previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.


FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



DIRECCION DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO




DIRECCION GENERAL

DIRECTOR GENERAL

[Signature]

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTROLADOR GENERAL DE CUENTAS

M.A. IGNACIO RAMÍREZ DÍEZ GUTIÉRREZ

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

Fecha : 06/10/2025 02:39:37 p. m. Pág.: 48