



Exclusivo para llamadas
314-331-1630
Ext-
1120/1121/1122



Exclusivo para whatsapp
314-858-
3747



Para más información



Transparencia

- Pagos Capdam Agua
- Sistema Electrónico de Compras Públicas de la CAPDAM



DURANTE AGOSTO

100% EN MULTAS Y RECARGOS POR FALTA DE PAGO EN 2025 Y ANTERIORES

50% EN GASTOS DE CONTRATACIÓN DEL SERVICIO

20% EN DERECHOS POR SERVICIO DE 2024 Y ANTERIORES



¡HAZ AQUÍ TU PAGO EN LÍNEA!
LOS DESCUENTOS TAMBIÉN SON VÁLIDOS EN OFICINAS DE CAPDAM, MÓDULOS DE PAGO, TIENDAS OXIO Y KIOSKO DE MANZANILLO

MÓDULOS DE PAGO AUTORIZADOS





Log out | Banco Axt... 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

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](#)



27. FRACCIÓN XXVII. CONCESIONES, CONTRATOS, CONVENIOS, PERMISOS, LICENCIAS O AUTORIZACIONES OTORGADAS

28. FRACCIÓN XXVIII. RESULTADOS DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, INVITACIÓN RESTRINGIDA Y LICITACIONES

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

30. FRACCIÓN XXX. ESTADÍSTICAS DIVERSAS

31. FRACCIÓN XXXI. INFORMES DE AVANCES PROGRAMÁTICOS O PRESUPUESTALES, BALANCES GENERALES Y ESTADO FINANCIERO

32. FRACCIÓN XXXII. PADRÓN DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS

33. FRACCIÓN XXXIII. CONVENIOS DE COORDINACIÓN Y DE CONCERTACIÓN CON LOS SECTORES SOCIAL Y PRIVADO

34. FRACCIÓN XXXIV. INVENTARIO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

35. FRACCIÓN XXXV. RECOMENDACIONES EMITIDAS DE DERECHOS HUMANOS

36. FRACCIÓN XXXVI. RESOLUCIONES Y LAUDOS

37. FRACCIÓN XXXVII. MECANISMOS DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA



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


CUENTA PÚBLICA 2026		Fecha Actualización, Archivo
1.ENERO 2026		19/05/2026
2. FEBRERO 2026		19/05/2026
3. MARZO 2026		19/05/2026
3A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA 1ER TRIMESTRE 2026		19/05/2026
4. ABRIL 2026		19/05/2026
CUENTA PÚBLICA 2025		Fecha Actualización, Archivo
1.ENERO		04/02/2025
2. FEBRERO		15/03/2025
3. MARZO		15/04/2025
3A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA DE ENERO - MARZO		15/04/2025
4. ABRIL		15/05/2025
5. MAYO		16/06/2025
6. JUNIO		15/07/2025
6A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA DE ENERO-JUNIO		01/04/2026



Transparencia CAPDAM x CUENTA_PUBLICA_MARZO_2026 x +

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/CUENTA_PUBLICA_MARZO_2026.pdf

CUENTA_PUBLICA_MARZO_2026.pdf 2 / 99 - 90% +



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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONACI), 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 marzo del 2026** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 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:



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.
 2. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.
 3. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.
 4. La Adquisición de los bienes inmuebles o muebles que sean necesarios para la construcción, rehabilitación, ampliación, mejoramiento, conservación, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de agua potable drenaje y alcantarillado, incluyendo las instalaciones conexas como son los caminos de acceso y las zonas de protección.
- c) Ejercicio fiscal.
Abarca el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio
 - d) Régimen jurídico.
El Organismo se encuentra en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos
 - e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
El organismo operador está obligado a retener ISR por sueldos y salarios, así mismo enterarlo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por medio del Sistema de Administración Tributaria (SAT).
 - f) Estructura organizacional básica.
 1. Consejo de Administración
 2. Consejo Consultivo
 3. Dirección General
 4. Dirección de Contraloría (Órgano Interno de Control)
 5. Dirección Comercial
 6. Dirección Administrativa
 7. Dirección de Finanzas
 8. Dirección de Operación
 9. Dirección de Construcción
 - g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
Para este ejercicio no aplica al Organismo.
- 4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**
Se informará sobre:
- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
El ente prepara sus estados financieros de acuerdo con la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.
 - b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
 - c) Postulados básicos.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. Reporte Analítico del Activo

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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	7,385,428.67
1-2-06-01	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	7,311,778.07
1-2-06-01-001	DPN, EDIFICIOS	3,617.70
1-2-06-01-002	DEPRECIACION DE OBRAS AGUA POTABLE	5,994,126.18
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,004,202.49
1-2-06-01-004	DPN, EQUIPO DE TRANSPORTE	82,217.83
1-2-06-01-005	DPN, HERRAMIENTAS	28,688.54
1-2-06-01-006	DPN, EQUIPO DE COMUNICACION	19,356.46
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.99
1-2-06-03	DEPRECIACION 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 Governamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

b) Se aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de \$ 429,899,280 pesos, y se estima recaudar mensualmente durante los meses de enero a diciembre del 2026, lo señalado en la siguiente tabla.

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
0	01	00	00	NO ETIQUETADO		75,285,284.58	59,915,587.66	30,372,008.05	28,650,777.45	28,307,437.02	33,626,465.75
0	01	01	00	RECURSOS FISCALES		75,285,284.58	59,915,587.66	30,372,008.05	28,650,777.45	28,307,437.02	33,626,465.75
0	01	01	00	DERECHOS		75,285,284.58	59,915,587.66	30,372,008.05	28,650,777.45	28,307,437.02	33,626,465.75
1	01	01	01	4	DEFECHOS	13,932,897.08	9,719,769.33	28,090,750.04	27,609,278.61	21,167,479.30	32,389,804.81
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,888,786.14	1,329,747.52	676,815.01	642,499.84	989,616.71	706,524.92
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,874,284.35	1,254,799.81	495,399.10	509,038.10	359,482.56	601,236.02
				TOTAL		75,285,284.58	59,915,587.66	30,372,008.05	28,650,777.45	28,307,437.02	33,626,465.75

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
0	01	00	00	NO ETIQUETADO		26,551,292.85	31,223,591.81	21,556,766.42	29,126,481.88	21,486,930.48	45,744,489.03
0	01	01	00	RECURSOS FISCALES		26,551,292.85	31,223,591.81	21,556,766.42	29,126,481.88	21,486,930.48	45,744,489.03
0	01	01	00	DERECHOS		26,551,292.85	31,223,591.81	21,556,766.42	29,126,481.88	21,486,930.48	45,744,489.03
1	01	01	01	4	DEFECHOS	37,467,837.34	48,470,897.04	33,544,176.55	47,048,890.81	40,993,939.78	61,763,179.04
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	805,147.94	760,783.16	482,763.32	692,120.04	381,117.12	1,009,767.87
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	805,147.97	492,937.17	484,694.90	496,064.03	463,247.78	998,438.47
				TOTAL		26,551,292.85	31,223,591.81	21,556,766.42	29,126,481.88	21,486,930.48	45,744,489.03

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, cuenta con Reglamentos, Manuales y Lineamientos.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no genera información financiera de manera segmentada.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
 No se realizaron eventos posteriores al cierre.



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C. P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VIGARDE



CONTADOR GENERAL Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO



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



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

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

Se detallan las **NOTAS DE DESGLOSE** a los Estados Financieros del **01 de enero al 31 de marzo del 2026** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

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

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

Los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán las cifras totales al 31 de marzo del 2026 por la cantidad de \$149,481,628.82 (ciento cuarenta y nueve millones cuatrocientos ochenta y un mil seiscientos veintiocho pesos 82/100 m.n.).

1. Ingresos de Gestión 4-1

Se explica que comprende los ingresos provenientes de contribuciones como los Derechos, Productos, Aprovechamientos, así como de venta de bienes y prestación de servicios, como se detalla en la siguiente tabla, los montos ingresados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del 2026:

Cuenta	Descripción	Marzo	Enero-Marzo
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	27,219,139.70	149,481,628.82
4-1-04	DERECHOS	25,299,668.75	144,632,891.93
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,520,500.22	135,779,664.74
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	22,520,500.22	135,779,664.74
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	3,864,859.45	31,638,433.21
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTE 16%	2,643,728.19	20,289,326.75
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	1,483,289.42	8,624,529.31
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACIÓN DE AGUA POTABLE 16%	114,000.20	1,721,146.63
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACIÓN DE AGUA RESIDUAL 16%	58,738.43	1,392,815.50
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACIÓN AGUA PAGO ANUAL 16%	54,889.76	-1,056,691.90
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	12,799,911.38	70,386,501.29
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	7,363,685.35	63,616,505.80
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	6,293,708.31	20,787,115.67
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACIÓN SERVICIO DE AGUA 0%	70,451.55	384,896.37
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXIÓN Y RECONEXIÓN DE AGUA 0%	259,804.24	688,403.02
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-366.12	-8,993.63
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-285,853.87	4,577,211.84
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-180,183.84	-1,522,148.38
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-783,198.47	-6,329,063.11
4-1-04-03-001-0002-0016	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-12,458.43	-117,489.83
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	3,843,884.81	31,877,687.09



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-01-02-001-0009-0039	BAJIO 43451541/1541 RECURSOS MUNICIPALES 2024	924,696.73
1-1-01-02-001-0009-0042	BAJIO 49131907/67810 PRODDER 2025 REC. FEDERAL	0.00
1-1-01-02-001-0009-0043	BAJIO 49131410/67519 PRODDER 2025 REC. PROPIOS	7,646,911.81
SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO		8,852,660.49

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

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2026
1-1-01-02-001-0004-0040	SANDRTE-1588 (REC PROPIOS (TPV))	Febrero
1-1-01-02-001-0005-0044	SANBAJO CTA 50771189 (REC PROF - MULTIPAGOS)	Marzo

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

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2026
1-1-01-02-021-0009-0002	BANCO SANCOMER REC PROPIOS CTA-0117882911	Marzo

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

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 1-1-02.** al mes de marzo del 2026 reflejan un saldo acumulado de \$19,798,171.04 (diecinueve millones setecientos noventa y ocho mil ciento setenta y un pesos 04/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	19,798,171.04
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	79,353.27
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	23,959.93
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	49,353.34
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	19,724,817.77
1-1-02-09-001	VA ACREDITABLE	18,445,027.81
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	1,279,756.96

Derechos a recibir Bienes o Servicios

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

Inventarios

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

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

Almacenes



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1. **Almacén** al mes de marzo del 2026 refleja un saldo de \$ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-05	ALMACÉN	1,245,462.51
1-1-05-01	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51
1-1-05-01-001	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,078.78
1-1-05-01-003	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,239,031.92
1-1-05-01-008	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	4,351.81

Inversiones Financieras

1. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

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

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	586,923,456.68
1-2-03-01	TERRENOS	9,782,398.00
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	7,535,195.00
1-2-03-01-002	LOTÉ 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,000.00
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	35,479,802.10
1-2-03-03-001-0002	OBRAS PUBLICAS APA-COL-98	4,815,741.61
1-2-03-03-001-0003	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	7,638,225.59
1-2-03-03-001-0004	OBRAS DE OPERAC. E REBOMBEO	24,505,072.14
1-2-03-03-001-0005	PLANTA N. COLOMPOS	4,197,850.85
1-2-03-03-001-0006	CONSTRUCCION CERCA PROT. POZO Y ESTAC.	8,295,140.22
1-2-03-03-001-0007	PLANTA TRATAM. MIRAMAR	9,186,721.85
1-2-03-03-001-0008	DRENAJE Y ALCANTARILLADO	108,639.51
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	415,824,389.15
1-2-03-05-002	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	3,293,764.80
1-2-03-05-002-0001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	2,876,139.25



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
 8) NOTAS DE DESGLOSE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido al 31 de marzo del 2026

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

2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 31 de marzo 2026, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
3-2	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	724,472,781.77	57,987,712.85	57,987,713.21	724,472,782.13
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO DESAHORRO)	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	0.00
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	666,670,466.62	0.00	57,987,712.21	724,658,178.83
3-2-05	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-0.00	0.00	-385,388.26

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


1. Efectivo y equivalentes

Se presenta el análisis de las cifras del periodo actual al mes de marzo del 2026 y del periodo anterior, al mes de marzo de 2025 del Efectivo y Equivalentes, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, como sigue:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2026	2025
Efectivo en Bancos - Tesorería	238,085,674.98	201,988,530.92
Efectivo	61,000.00	92,000.00
Bancos	238,024,674.98	201,896,530.92
Efectivo en Bancos - Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Aportación Específica		
Depósitos de Fondos de Tesorería y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	238,085,674.98	201,988,530.92

2. Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Se detalla las Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, con su monto global, del periodo del 01 de enero al 31 de marzo del 2026, de bienes muebles e inmuebles.

 **COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026
B) NOTAS DE DESGLOSE

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

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS

C. P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VILLAZÚN VELARDE

M. F. FELIPE OJEDA GONZALEZ

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

