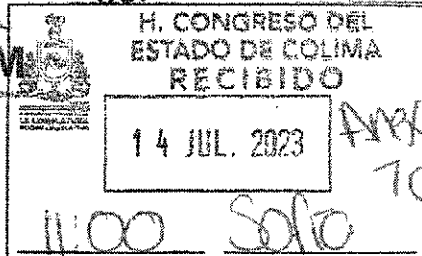




COMISIÓN DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO



Oficio No.: DIR.GRAL-425/2023
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".

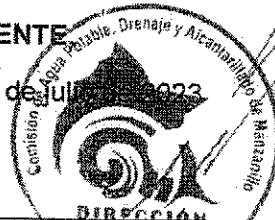
Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** al mes de **junio del 2023** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, en formato impreso y archivo digital CD-R.

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



ATENTAMENTE

Manzanillo, Col., a 13 de julio de 2023



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



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 JUNIO DE 2023 A) NOTAS DE DESGLOSE

I) COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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 de 01 enero al 30 de junio del 2023 (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 junio del 2023 por la cantidad de \$ 278,205,487.08 (doscientos setenta y ocho millones doscientos cinco mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 08/100 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 junio del 2023:

Cuenta	Descripción	Enero-Junio
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	216,981,354.34
4-1-04	DERECHOS	205,077,622.80
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	191,110,546.30
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	48,446,596.23
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTES 16%	31,181,376.62
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	13,460,159.00
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	2,824,248.00
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACION DE AGUA RESIDUAL 16%	1,730,473.07
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	-749,660.46
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	95,673,710.28
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	67,751,247.78
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	38,179,346.66
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	658,848.99
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	1,655,251.96
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-3,330.52
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-4,565,133.17
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-1,721,993.32
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-6,190,788.00
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-89,740.10
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	29,797,996.18
4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	539,995.98
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO	161.54
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	551,702.87



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 JUNIO DE 2023 A) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0003-0005	CONEXIONES Y RECONEXIONES ALCANTARILLADO	0
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAZOLVE FOSA SEPTICA	156,458.33
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	-645.59
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-765,271.06
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-396,784.13
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-1,343,057.86
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-20,836.40
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	-145,230.96
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	19,329,402.15
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO 16%	11,892,101.31
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	17,192,243.61
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	323,429.54
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	97.27
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	-386.58
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-456,125.72
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-237,099.86
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	-802,760.18
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-12,451.01
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	11,373,538.15
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	7,092,441.46
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	-88,439.46
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	13,967,076.50
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	4,654,865.59
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	2,074,774.46
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	550,663.44
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	450,018.05
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	1,545,436.49
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	47,774.95
4-1-04-04-001-0001-0012	BON. MANTTO. REDES PAGO ANUAL	-13,801.80
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	9,312,210.91
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	6,602,899.01
4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	-3,533,625.31
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	1,290,307.18
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	2,217,899.57
4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	17,053,072.18
4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MUTAS	-14,318,341.72
4-1-05	PRODUCTOS	7,696,716.47
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	6,108,871.34
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	1,587,845.13
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	4,207,015.07
4-1-06-09-007-0001-0001	MANO DE OBRA	499,516.24
4-1-06-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	82,436.60
4-1-06-09-007-0001-0003	MATERIAL	180.68
4-1-06-09-007-0001-0004	MATERIAL 16%	708,836.07
4-1-06-09-007-0001-0005	CARTA DE NOADEUDO	207,185.09
4-1-06-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	660,176.00
4-1-06-09-007-0001-0009	INTERESES POR CONVENIO	1,028.01
4-1-06-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	142,500.00
4-1-06-09-007-0001-0012	CARTA DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	545,599.90
4-1-06-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	478,687.39
4-1-06-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	627,977.60
4-1-06-09-007-0001-0017	GARRAFON DE AGUA PURIFICADA	54,017.93
4-1-06-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	178,073.56



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

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, como se detalla en la siguiente tabla, los montos ingresados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2023:

Cuenta	Descripción	Enero-Junio
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	61,224,132.74
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	61,224,132.74
4-2-01-02	APORTACIONES	41,884,999.97
4-2-01-02-001	FONDO DE APORTACION PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	41,884,999.97
4-2-01-02-001-0001	FAIS DEL EJERCICIO	15,000,000.00
4-2-01-02-001-0003	FISM BANOBRAS	26,884,999.97
4-2-01-03	CONVENIOS	19,339,132.77
4-2-01-03-006	CONVENIOS DE PROGRAMAS FEDERALES	19,339,132.77
4-2-01-03-006-0041	RECURSOS PROPIOS REFRENDOS	19,339,132.77

Los ingresos registrados en el mes de febrero del 2023 por concepto de FISM BANOBRAS por la cantidad de \$ 26,884,999.97 pesos, corresponde a recursos reprogramados, ya que se recibieron en el mes de diciembre del 2022, y se ejercerán en el ejercicio 2023.

Se registro en el mes de abril del 2023 por concepto de RECURSOS PROPIOS REFRENDOS la cantidad de \$19,339,132.77 pesos, correspondiente a recursos reprogramados de los Recursos Excedentes del ejercicio 2022, lo cuales se ejercerán en obra pública este ejercicio 2023.

3. Otras 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 junio del 2023, por la cantidad de \$ 107,475,039.32 (ciento siete millones cuatrocientos setenta y cinco mil treinta y nueve pesos 32/100 m.n.).

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 junio del 2023:



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Enero-Junio
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	97,030,092.57
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	53,197,064.28
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	25,973,169.28
5-1-01-01-003-0001	SUELDO	24,112,768.77
5-1-01-01-003-0003	QUINQUENIOS	1,860,400.51
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	325,334.44
5-1-01-02-001	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	325,334.44
5-1-01-02-001-0001	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	325,334.44
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,439,673.64
5-1-01-03-002-0001	PRIMA VACACIONAL	1,139,847.08
5-1-01-03-002-0002	PRIMA DOMINICAL	48,276.83
5-1-01-03-002-0004	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	18,668.34
5-1-01-03-002-0005	AGUINALDO	749,541.79
5-1-01-03-003-0001	HORAS EXTRAORDINARIAS	1,820,711.56
5-1-01-03-004-0001	COMPENSACIONES	456,439.12
5-1-01-03-004-0002	ESTÍMULOS ESPECIALES	206,188.92
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	4,515,348.69
5-1-01-04-001-0001	CUOTAS AL IMSS	2,454,773.22
5-1-01-04-002-0001	INFONAVIT	933,477.60
5-1-01-04-003-0001	RCV	1,127,097.86
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	17,944,338.24
5-1-01-05-001-0001	FONDO DE AHORRO, APORTACION CAPDAM	942,945.86
5-1-01-05-002-0001	INDEMNIZACIONES	58,446.63
5-1-01-05-003-0001	APORTACION A PENSIONES	4,319,730.01
5-1-01-05-004-0003	APOYO PARA ADQUISICION DE LENTES	1,000.00
5-1-01-05-004-0005	APOYO PARA GASTOS FUNERARIO	30,000.00
5-1-01-05-004-0009	AYUDA DE TRANSPORTE	353,542.60
5-1-01-05-004-0010	AYUDA PARA RENTA	170,327.85
5-1-01-05-004-0017	BECAS	43,154.00
5-1-01-05-004-0018	BONO ADICIONAL DE DESPENSA	1,690,333.33
5-1-01-05-004-0020	BONO DE ANTIGÜEDAD	651,264.98
5-1-01-05-004-0025	BONO DE CUMPLEAÑOS	130,000.00
5-1-01-05-004-0032	BONO DIA DE LA MADRE	106,000.00
5-1-01-05-004-0035	BONO DIA DEL PADRE	158,400.00
5-1-01-05-004-0044	BONO SINDICAL	153,400.00
5-1-01-05-004-0046	CANASTA BÁSICA	5,106,431.96
5-1-01-05-004-0052	GASTOS DE EJECUCIÓN	3,509,465.02
5-1-01-05-009-0001	OTRAS PRESTACIONES	520,896.00
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,815,348.09
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	338,075.02
5-1-02-01-001-0001	MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA	190,823.46
5-1-02-01-001-0002	MATERIAL DE LIMPIEZA	110.34
5-1-02-01-001-0004	MATERIAL Y ÚTILES DE IMPRESIÓN	1,280.00
5-1-02-01-004-0001	INSUMOS Y EQUIPOS MENORES PARA PROCESAMIENTOS	20,463.60
5-1-02-01-005-0001	MATERIAL IMPRESO.	11,600.00
5-1-02-01-006-0001	MATERIAL PARA ASE, LIMPIEZA E HIGIENE	93,797.72
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	38,570.05
5-1-02-02-001-0001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS DERIVADOS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES	38,570.05
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	4,503,426.93
5-1-02-04-002-0001	CEMENTO, PEGA AZULEJOS Y CONCRETOS	209,698.19



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-02-04-006-0001	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS	834,080.70
5-1-02-04-007-0001	PRODUCTOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	320,224.51
5-1-02-04-009-0001	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	3,139,423.53
5-1-02-05	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	718,750.00
5-1-02-05-004-0001	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	1,000.00
5-1-02-05-009-0001	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	717,750.00
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,935,957.20
5-1-02-06-001-0001	GASOLINA	1,231,284.29
5-1-02-06-001-0002	DIESEL	578,141.01
5-1-02-06-001-0004	ACEITES Y GRASAS	126,531.90
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	24,125.67
5-1-02-07-002-0001	ROPA Y EQUIPO DE SEGURIDAD	24,125.67
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,256,443.22
5-1-02-09-001-0001	HERRAMIENTAS DE CARPINTERIA, SILVICULTURA, HORTICULTURA, GANADERÍA Y AGRICULTURA	86,076.94
5-1-02-09-004-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPOS DE COMPUTO	152,172.65
5-1-02-09-006-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	319,654.00
5-1-02-09-008-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA	548,547.19
5-1-02-09-009-0001	OTRAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	149,992.44
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	35,016,880.20
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	28,129,618.35
5-1-03-01-001-0001	ENERGIA ELÉCTRICA DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS	27,944,441.17
5-1-03-01-004-0001	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	133,054.55
5-1-03-01-005-0001	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	52,122.63
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	120,690.15
5-1-03-02-003-0003	ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADORAS	112,759.12
5-1-03-02-007-0005	LICENCIAS POR EL USO DE PROGRAMAS DE COMPUTO	7,931.03
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,081,756.22
5-1-03-03-001-0001	SERVICIOS LEGALES, NOTARIALES Y DE APOYO PARA TRÁMITES LEGALES.	26,087.84
5-1-03-03-002-0003	SERVICIOS DE DIBUJO, INSPECCIÓN DE EDIFICIOS, LEVANTAMIENTO GEOFÍSICOS Y LABORATORIO DE PRUEBAS.	671,728.00
5-1-03-03-003-0001	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ACTIVIDADES COMO PLANEACIÓN Y DISEÑO EN SISTEMAS DE COMPUTO	266,063.46
5-1-03-03-004-0001	SERVICIOS DE PREPARACIÓN E IMPARTICIÓN DE CURSOS	117,876.92
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,720,930.77
5-1-03-04-001-0001	COMISIONES BANCARIAS	1,263,708.96
5-1-03-04-004-0001	PRIMAS DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL DEL ESTADO	457,221.81
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,866,176.52
5-1-03-05-001-0001	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS	5,820.00
5-1-03-05-002-0001	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN. INCLUYE SEGURO	86,164.00
5-1-03-05-003-0001	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE COMPUTO INCLUYE PÓLIZA DE SEGURO	3,405.17
5-1-03-05-005-0001	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	223,536.11
5-1-03-05-007-0001	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	1,507,393.46
5-1-03-05-009-0001	CONTROL Y EXTERMINACIÓN DE PLAGAS	39,857.76
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	280,000.00
5-1-03-06-001-0003	PUBLICACIÓN Y DIFUSIÓN MASIVA POR PRENSA DEL QUEHACER GUBERNAMENTAL	280,000.00



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	9,298.18
5-1-03-07-001-0001	PASAJE AEREO	3,119.62
5-1-03-07-002-0001	PASAJES TERRESTRES	624.12
5-1-03-07-005-0001	GASTOS DE ALIMENTACIÓN EN VIATICOS	2,630.13
5-1-03-07-005-0002	GASTOS DE HOSPEDAJE EN VIATICOS	2,924.31
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	5,254.90
5-1-03-08-002-0002	GASTOS POR CELEBRACIÓN DE ACTOS DE ORDEN SOCIAL	5,254.90
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,809,155.11
5-1-03-09-002-0003	TENENCIA Y CANJE DE PLACAS DE VEHICULOS OFICIALES	108,437.00
5-1-03-09-002-0005	CERTIFICACIONES Y DEMÁS IMPUESTOS Y DERECHOS	1,673,181.00
5-1-03-09-009-0001	OTROS SERVICIOS GENERALES	21,537.11

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 junio del 2023:

Cuenta	Descripción	Enero-Junio
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,444,946.75
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	10,444,946.75
5-2-05-02	JUBILACIONES	10,444,946.75
5-2-05-02-001	SUELDO JUBILADOS	5,949,023.40
5-2-05-02-006	APOYO DE CANASTA BASICA JUBILADOS	1,267,343.82
5-2-05-02-007	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS	146,162.64
5-2-05-02-008	AYUDA DE RENTA JUBILADOS	72,738.24
5-2-05-02-012	QUINQUENIOS JUBILADOS	1,553,351.70
5-2-05-02-016	BONO DE CUMPLEAÑOS JUBILADOS	56,000.00
5-2-05-02-021	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS 2	1,440.00
5-2-05-02-029	SUELDO DIA 31 JUBILADOS	99,150.63
5-2-05-02-032	BONO DIA DE LA MADRE JUBILADOS	30,000.00
5-2-05-02-033	ESTIMULOS ESPECIALES JUBILADOS	128,382.12
5-2-05-02-036	BECAS JUBILADOS	8,736.00
5-2-05-02-041	BONO DIA DEL PADRE JUBILADOS	70,200.00
5-2-05-02-044	BONO SINDICAL JUBILADO	72,800.00
5-2-05-02-050	VALES DE DESPENSA JUBILADOS	686,209.20
5-2-05-02-051	APOYO PARA LA ADQUISICION DE LENTES JUBILADOS	1,000.00
5-2-05-02-053	FONDO DE AHORRO JUBILADOS	302,409.00

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 JUNIO DE 2023 A) NOTAS DE DESGLOSE

1. *Efectivo 1-1-01-01*, al 30 de junio del 2023 presenta un saldo de \$ 138,652.79 (ciento treinta y ocho mil seiscientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFFECTIVO	118,652.79
1-1-01-01-001	FONDOS DE CAJA	118,652.79
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	24,754.78
1-1-01-01-001-0001-0002	CABRALES MICHEL HILDA	3,854.78
1-1-01-01-001-0001-0012	ZAVALA SANCHEZ ARIANA	1,000.00
1-1-01-01-001-0001-0015	GAMIÑO ORTIZ MARITZA	6,000.00
1-1-01-01-001-0001-0018	VENTURA ESPINOZA GABRIELA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0021	GARCIA A MEZGUA ADHARA	1,900.00
1-1-01-01-001-0001-0023	CAMACHO PECH LIVIA LIZBETH	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0024	PINEDA BELTRAN ESMERALDA	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
1-1-01-01-001-0001-0038	CHAVEZ GARCIA VIRGINIA	2,000.00
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	93,898.01
1-1-01-01-001-0002-0021	ALVAREZ MACIAS J. ANTONIO	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0022	CHIPRES ANDRADE LEONARDO	8,000.00
1-1-01-01-001-0002-0027	CARMONA ROBLES ERNESTO	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0028	GUZMAN DIAZ PEDRO	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0030	NAVYA LEAL JORGE	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0032	GOMEZ CALVARIO GENESIS AMAIRANI	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0034	ARREGUIN ACEVEDO BRAULIO	6,624.15
1-1-01-01-001-0002-0035	SANTOS MARTINEZ PATRICIA	7,164.87
1-1-01-01-001-0002-0043	CASTILLO NAVARRO ENRIQUE	8,000.00
1-1-01-01-001-0002-0056	TAFOYA RODRIGUEZ AZALEA	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0058	DAMIAN SERRANO HECTOR ALEJANDRO	108.99
1-1-01-01-001-0002-0062	MORENO CEBALLOS CARLOS ALBERTO	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0066	REYES MENDEZ CHRISTIAN RAUL	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0069	HECTOR JESUS VALDES MAGAÑA	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0070	CORDOVA AREVALO MIGUEL ANGEL	8,000.00
1-1-01-01-001-0002-0072	ELDER DOVAL ESTRADA	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0073	JORGE ALBERTO RODRIGUEZ HERNANDEZ	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0074	CEJA VALDEZ FLOR JAZMIN	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0075	MICHEL VISCAINO IRMA LETICIA	5,000.00
1-1-01-01-001-0002-0076	NUÑO RODRIGUEZ ERICK DAVID	3,000.00

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la suma de \$32,000.00 pesos corresponde a fondos asignados al personal que actualmente atiende las cajas recaudadoras. Y la cantidad de \$12,754.78 pesos corresponde a asignaciones que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM), por lo que se procederá a enviar dicha información al Órgano Interno de Control de (CAPDAM) para el debido proceso de investigación.

FONDOS REVOLVENTES, la suma de \$39,898.01 de esta cuenta corresponde a asignaciones a directores y jefes de área, así como a saldos que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM).



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

2. *Bancos/Tesorería 1-1-01-02*, al 30 de junio del 2023 presenta un saldo de \$ 224,869,330.45 (doscientos veinticuatro millones ochocientos sesenta y nueve mil trescientos treinta pesos 45/100 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 03840322189 RECURSOS PROPIOS	408,805.78
1-1-01-02-001-0003	BANCO BANCOMER	
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER CTA 0117982801 RECURSOS PROPIOS	1,522,467.87
1-1-01-02-001-0004	BANCO BANORTE	
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	171,894.32
1-1-01-02-001-0005	BANCO SANTANDER	
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	392,183.84
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238 TPV REC PROP	5,173,411.32
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708 (PROVISIONES)	81,361,003.77
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	10,892,459.40
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	32,625,258.37
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 7996/48682 (REC PROP)	43,884,975.38
1-1-01-02-001-0009-0030	BAJIO CTA 1129/ (REC PROP-REFERENCIADA)	182,263.65
1-1-01-02-001-0009-0032	BAJIO CTA 3082 (REC PROP NOMINA)	1,377,778.14
1-1-01-02-001-0012	AFIRME	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	110,498.85
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	1,696,101.25
1-1-01-02-001-0013	BANCO AZTECA	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	461,739.26
SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO		180,260,841.20

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/901082 RECURSOS FEDERALES	7,660,352.75
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	403,363.77
1-1-01-02-001-0009-0025	BAJIO 9343/0989 BANOBRAS 2022	16,028,336.98
1-1-01-02-001-0009-0026	BAJIO 0042/1629 RECURSO MUNICIPAL 2021	4,414,613.68
1-1-01-02-001-0009-0027	BAJIO 9814/701426 FISM PRODIM 2022	22,193.33
1-1-01-02-001-0009-0028	BAJIO 9582/1108 FAIS 2022	995,764.16
1-1-01-02-001-0009-0035	BAJIO 40184202/5520 FISM 2023	15,083,864.58
SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO		44,608,489.25

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 junio del 2023 reflejan un saldo acumulado de \$18,983,993.74 (dieciocho millones novecientos ochenta y tres mil novecientos noventa y tres pesos 74/100 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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	18,983,993.74
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	690,870.94
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-005	OTROS DEUDORES DIVERSOS	12,260.00
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	-8,384.34
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	18,293,122.80
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	18,104,923.80
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

2. *Bienes o Servicios a Recibir 1-1-03*, al mes de junio del 2023 reflejan un saldo de \$5,974,412.31 (cinco millones novecientos setenta y cuatro mil cuatrocientos doce pesos 31/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	5,974,412.31
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	4,056.18
1-1-03-01-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES DE CONSUMO	4,056.18
1-1-03-04	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5,970,356.13
1-1-03-04-001-0007-0012	CURSA CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.	4,162,889.13
1-1-03-04-001-0007-0023	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES DEL PUERTO S.A. DE C.V.	731,436.81
1-1-03-04-001-0007-0033	B10 TALLER DE ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION, SA DE CV	1,076,030.19

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 junio del 2023 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	Tipo/Rubro	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 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



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 JUNIO DE 2023 A) NOTAS DE DESGLOSE

- 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 período no aplica a la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

- Bienes Inmuebles 1-2-03** con un saldo al mes de junio del 2023 de \$ 424,381,211.79 (cuatrocientos veinticuatro mil trescientos ochenta y un mil doscientos once pesos 79/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	424,381,211.79
1-2-03-01	TERRENDOS	6,436,123.00
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	4,590,223.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,391.41
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. COLQMS	4,197,850.86
1-2-03-03-001-0006	CONSTRUCCION 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 PÚBLICO	271,806,934.97
1-2-03-05-002-0001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	820,249.46
1-2-03-05-002-0008	BODEGAS, ALMACENES Y TALLERES	415,634.35
1-2-03-05-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	63,399,698.97
1-2-03-05-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	143,642,642.81
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
1-2-03-05-007-0015-0001	OBRA EN PROCESO 2003	14,410,595.38
1-2-03-05-007-0015-0002	OBRA EN PROCESO 2004	2,569,179.22
1-2-03-05-007-0015-0003	OBRA EN PROCESO 2005 PRODDER	897,787.52
1-2-03-05-007-0015-0004	OBRA EN PROCESO 2005 REC PROPIOS	10,742,576.23
1-2-03-05-007-0015-0005	OBRA EN PROCESO 2005 APAZU	13,499,416.07
1-2-03-05-007-0015-0006	OBRA EN PROCESO 2006 REC PROPIOS	2,960,579.85
1-2-03-05-007-0015-0007	OBRA EN PROCESO 2006 PRODDER Y APAZU	3,310,798.87
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	53,720,822.41
1-2-03-06-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	29,876,059.91
1-2-03-06-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	1,684,878.85
1-2-03-06-007-0016	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	21,855,769.98
1-2-03-06-009-0003	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	304,113.67



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

2. *Bienes Muebles 1-2-04*, con un saldo al mes de junio del 2023 de \$ 183,785,976.23 (ciento ochenta y tres millones setecientos ochenta y cinco mil novecientos setenta y seis pesos 23/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-04	BIENES MUEBLES	183,785,976.23
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,732,700.00
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	464,931.94
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21,050.00
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,581,740.59
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,664,977.47
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	125,955.82
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	93,909.18
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	576,487.89
1-2-04-03-001	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	146,127.00
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	38,248,979.61
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	38,168,208.75
1-2-04-04-002	CARROCEÍAS Y REMOLQUES	80,775.86
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	136,087,552.91
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	23,016,415.90
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,371,242.88
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	396,335.57
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,909,020.40
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,355,767.52
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,267,805.36
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 OEPRACION AGUA POTABLE	228,441.22
1-2-04-06-009-0010	EQUIPOS ELECTROMECAÑICOS	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



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 JUNIO DE 2023 A) NOTAS DE DESGLOSE

Estimaciones y Deterioros

1. *Estimaciones y Deterioros 1-02-06*, al mes de junio del 2023 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	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

Otros Activos

1. *Otros Activos 1-02-07*, al mes de junio del 2023 los registros muestran un saldo de:

1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98
1-2-07-01	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACION 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 mes de junio del 2023 de \$ 14,937,629.39 (catorce millones novecientos treinta y siete mil seiscientos veintinueve pesos 39/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Descripción	Saldo
2	PASIVO	14,937,629.39
2-1	PASIVO CIRCULANTE	14,937,629.39
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,937,629.39
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,757,655.35
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	754,484.02



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 JUNIO DE 2023**

A) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-02-001-0002	MAGALLANES GOMEZ LOURDES CELEDONIA	24,275.15
2-1-01-02-001-0117	GARCIA RINCON KAREN ALEJANDRA	6,820.80
2-1-01-02-001-0131	FERRETERIA ADACHI, S.A. DE C.V.	98,075.34
2-1-01-02-001-0136	RICHARDO MUÑOZ OCTAVIO	26,862.26
2-1-01-02-001-0257	MONROY BUSTOS RAMIRO	2,988.00
2-1-01-02-001-0289	GUERRERREZ JIRANO CAROLINA	8,478.70
2-1-01-02-001-0358	CLAUDIA EUGENIA CARRIZALES MALDONADO	59,742.40
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
2-1-01-02-001-0561	MANTENIMIENTO INTEGRAL DE MANZANILLO S.A DE C.V	2,262.00
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,003,171.33
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	113,383.04
2-1-01-02-002-0117	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (USUARIOS)	419,096.69
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
2-1-01-02-002-0475	VILLA JARA FERNANDO	7,540.00
2-1-01-02-002-0490	CONCORDIA AUTOMOTRIZ S.A DE C.V	394,900.00
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,128,521.29
2-1-01-03-001-0002-0004	CURSA CONSTRUCCIONES, S.A DE C.V.	891,092.42
2-1-01-03-001-0002-0023	PORODICA CONSTRUCCIONES SA DE CV	237,428.87
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,495,169.01
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	6,907.14
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	33,893.88
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESTICO	963.49
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	2,051.98
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	2,051.98
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	245,784.02
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	151,306.64
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	3,939.69
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	127.04
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	645,937.41
2-1-01-07-002-0005-0001	FONDO DE PENSIONES	227,595.62
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	64,596.72
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	0.21
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	5,311.59
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	85,246.36
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	230.36
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	903,746.70
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	9,117,520.16
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,283.74
2-1-01-08-001-0028	LEMUS NARANDO JOSE ANTONIO	0.3
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



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

1. 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.

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,495,169.01
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	6,907.14
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	33,893.88
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	963.49
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	2,051.98
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	2,051.98
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	245,784.02
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	151,306.64
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	3,939.69
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	127.04
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	645,937.41
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	227,595.62
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	64,595.72
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	0.21
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	5,311.59
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	85,246.36
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	230.36
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	903,746.70
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	9,117,530.16
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,283.74
2-1-01-08-001-0028	LEMUS NARANJO JOSE ANTONIO	0.3
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

Otros Pasivos

1. 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



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 JUNIO DE 2023

A) 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 mes de junio del 2023

	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 mes de junio del 2023, 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	445,127,386.45	46,472,217.45	18,994.99	998,674,113.99
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	445,512,724.71	46,472,217.45	18,994.99	399,059,502.25
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 junio del (2023) y periodo anterior al mes de junio (2022) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, 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	2023	2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	224,977,983.24	121,381,375.31
<i>Efectivo</i>	118,652.79	
<i>Bancos</i>	224,869,330.45	
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	224,977,983.24	121,381,375.31



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

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 de 01 de enero al 30 de junio del 2023, de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas		
Cuenta		2023
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	19,747,126.58
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	14,370,655.62
1-2-03-01	TERRENOS	0
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	9,910,497.02
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0
1-2-04	BIENES MUEBLES	5,376,470.96
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	220,466.82
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	68,390.00
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,040,954.30
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,046,659.84
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0
1-2-06-01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0
1-2-06-03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0
1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	0
1-2-07-01	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	0
1-2-07-09	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0

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 junio del 2023, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	170,730,447.76	92,085,897.75
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		



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 JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

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

COMISIÓN DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables	
del 01 de enero al 30 de junio de 2023	
Concepto	2023
1 TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	278,205,487.08
2 MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
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)	278,205,487.08

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

COMISIÓN DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
del 01 de enero al 30 de junio de 2023	
Concepto	2023
1 TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	131,358,461.81
2 MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	23,883,422.49
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materias y Suministros	0
2.3 Mobiliario y equipo de administración	220,466.82
2.4 Mobiliario y equipo estacional y recreativo	0
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	68,390.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	4,040,954.30
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,046,659.84
2.9 Activos biológicos	0
2.1 Bienes inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	18,506,951.53



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

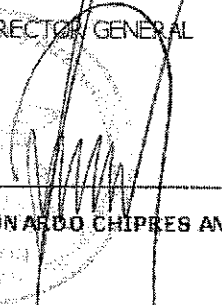
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

2.13	Obra pública en bienes propios	0
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
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)	107,475,039.32

FIRMAS

DIRECTOR GENERAL

 ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

 L.C.P. MARTHA LIDIA VALENZUELA VERDUZCO
 DIRECCIÓN DE FINANZAS

"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 JUNIO DE 2023

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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 enero al 30 de junio del 2023 (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 junio del 2023.

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS			
Concepto		2023	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	330,059,521.05	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	113,078,166.71
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	61,224,132.74	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	278,205,487.08



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 JUNIO DE 2023

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		2023	
Concepto		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	330,059,521.05
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (c)	219,452,120.81	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	46,224,132.74
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	25,473,017.17	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	2,954,139.73	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	1,950.00	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	128,402,372.08	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 GENERAL
ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS
L.C.P. MARTHA ANGELO VALENZUELA VERDUZCO
DIRECCIÓN DE FINANZAS

"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 JUNIO DE 2023
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

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 GESTION ADMINISTRATIVA** a los Estados Financieros de **01 enero al 30 de junio del 2023** (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 al 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:

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.



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 JUNIO DE 2023

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 carrinos 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 a 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.
- 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.



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 JUNIO DE 2023

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 Antigüedad, 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 junio de 2023 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.

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes de junio del 2023 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	5,854,136.16
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,034,382.49
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 COMERCIALIZACION	10,350.48
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.



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 JUNIO DE 2023

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) 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.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) 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:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) 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.

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 junio de 2023.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun	Rec Ene-Jun
NO ETIQUETADO	57,790,411.30	48,703,435.09	30,628,799.01	43,738,662.47	23,855,572.35	31,603,606.89	226,320,487.11
RECURSOS FISCALES	57,790,411.30	48,703,435.09	30,628,799.01	24,399,529.70	23,855,572.35	31,603,606.89	216,981,354.34
DERECHOS	57,790,411.30	48,703,435.09	30,628,799.01	24,399,529.70	23,855,572.35	31,603,606.89	216,981,354.34
DERECHOS	56,870,759.95	47,022,209.16	28,299,909.15	22,548,599.48	21,859,672.40	29,266,473.65	205,877,622.80
PRODUCTOS	1,067,234.18	1,077,854.68	1,341,394.93	1,372,707.84	1,364,718.97	1,472,495.89	7,696,716.47
APROVECHAMIENTOS	652,417.58	603,372.25	987,494.83	478,222.38	621,180.98	864,337.35	4,207,015.07
INGRESOS PROPIOS	0	0	0	19,339,132.77	0	0	19,339,132.77
RECURSOS EXCEDENTES	0	0	0	19,339,132.77	0	0	19,339,132.77
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	19,339,132.77	0	0	19,339,132.77
ETIQUETADO	0	26,884,999.97	0	0	0	15,000,000.00	41,884,999.97
RECURSOS FEDERALES	0	26,884,999.97	0	0	0	15,000,000.00	41,884,999.97
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	26,884,999.97	0	0	0	15,000,000.00	41,884,999.97
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	26,884,999.97	0	0	0	15,000,000.00	41,884,999.97
TOTAL	57,790,411.30	75,588,435.06	30,628,799.01	43,738,662.47	23,855,572.35	46,603,606.89	278,205,487.08

- b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de \$ 330,059,521.05 pesos, y se estima recaudar mensualmente lo señalado en la siguiente tabla.



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 JUNIO DE 2023

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
01	00	00	00	NO ETIQUETADO	49,173,926.55	46,594,116.23	31,046,825.48	20,387,522.52	19,104,814.44	26,978,623.45
01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	49,173,926.55	46,594,116.23	31,046,825.48	20,387,522.52	19,104,814.44	26,978,623.45
01	01	01	00	DERECHOS	49,173,926.55	46,594,116.23	31,046,825.48	20,387,522.52	19,104,814.44	26,978,623.45
01	01	01	4	DERECHOS	47,639,645.43	45,748,182.07	29,911,832.43	19,124,890.86	17,791,443.08	25,662,461.63
01	01	01	5	PRODUCTOS	123,409.35	151,386.86	489,800.68	463,545.23	536,681.31	561,966.03
01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,410,671.77	694,627.30	725,992.67	513,086.33	776,690.15	754,195.79
				TOTAL	49,173,926.55	46,594,116.23	31,046,825.48	20,387,522.52	19,104,814.44	26,978,623.45

FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
01	00	00	00	NO ETIQUETADO	21,242,588.38	27,363,063.77	19,913,050.23	16,702,575.77	20,848,252.91	30,704,161.32
01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	21,242,588.38	27,363,063.77	19,913,050.23	16,702,575.77	20,848,252.91	30,704,161.32
01	01	01	00	DERECHOS	21,242,588.38	27,363,063.77	19,913,050.23	16,702,575.77	20,848,252.91	30,704,161.32
01	01	01	4	DERECHOS	20,021,843.88	26,112,154.67	18,654,880.16	15,993,248.11	25,228,558.54	29,270,556.06
01	01	01	5	PRODUCTOS	622,619.51	649,187.94	634,865.70	103,623.51	99,651.22	143,062.89
01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	598,924.38	601,721.16	623,304.37	605,703.15	519,943.15	790,548.27
				TOTAL	21,242,588.38	27,363,063.77	19,913,050.23	16,702,575.77	20,848,252.91	30,704,161.32

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 período 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

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



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 JUNIO DE 2023
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

DIRECTOR GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
DIRECCIÓN GENERAL

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANTONIA VALENZUELA VERDUZCO
DIRECCIÓN GENERAL

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