



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

Lunes a Viernes
7:30 a.m. a 7:30 p.m.

ningo



314 331 1630 314 858 3747
01 02 EXT.1120, 1121, 1122 WHATSAPP EXCLUSIVAMENTE

¡Estamos a tus ordenes, es un placer atenderte!



Pago en línea

Con nuestro sistema de pagos es muy fácil y sencillo pagar a través en línea, si no cuentas con



Trámites

Consulta los trámites que necesitas para aclarar tus dudas.



Licitaciones Públicas

Sistema electrónico de compras públicas de la CAPDAM.

Transparencia CAPDAM

transparencia.capdam.gob.mx/index.php/Home/

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



CAPDAM

SEGUIMOS HACIENDO HISTORIA 2021 - 2024

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](#)

32°C Chubascos 01:11 p.m. 30/07/2024



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

CUENTA PÚBLICA 2024		Fecha Actualización, Archivo
1. ENERO		25/04/2024 PDF
2. FEBRERO		25/04/2024 PDF
3. MARZO		25/04/2024 PDF
3A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA DE ENE - MAR		25/04/2024 PDF
4. ABRIL		22/07/2024 PDF
5. MAYO		22/07/2024 PDF
6. JUNIO		30/07/2024 PDF
6A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA DE ENE - JUN		30/07/2024 PDF
6B. INFORMACION FINANCIERA DE ENE - JUN		30/07/2024 PDF
CUENTA PÚBLICA 2023		Fecha Actualización, Archivo
1. ENERO		26/04/2023 PDF
2. FEBRERO		26/04/2023 PDF
3. MARZO		26/04/2023 PDF
3A. INFORME DE DISCIPLINA FINANCIERA ENE -		26/04/2023 PDF



1



2



3



4

COMISIÓN DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO

RECIBIDO
29 JUL. 2024
18:10
5060
Asunto: Se envía información Financiera.

Oficio No.: DIR.GRAL-466/2024

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
Presente.

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

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

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

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

ATENTAMENTE,
Manzanillo, Col., a 11 de julio de 2024

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

L.C.ª. MARTHA ANGÉLICA VALENZUELA VERDUZCO
Directora de Finanzas de CAPDAM

BLVD. M. DE LA MADRID No. 12575, PENÍNSULA DE SANTIAGO, MANZANILLO, COL. C.P.28897, R.F.C. CAP910197C7 TEL (314) 331 1630 / 1640 / 1650



1



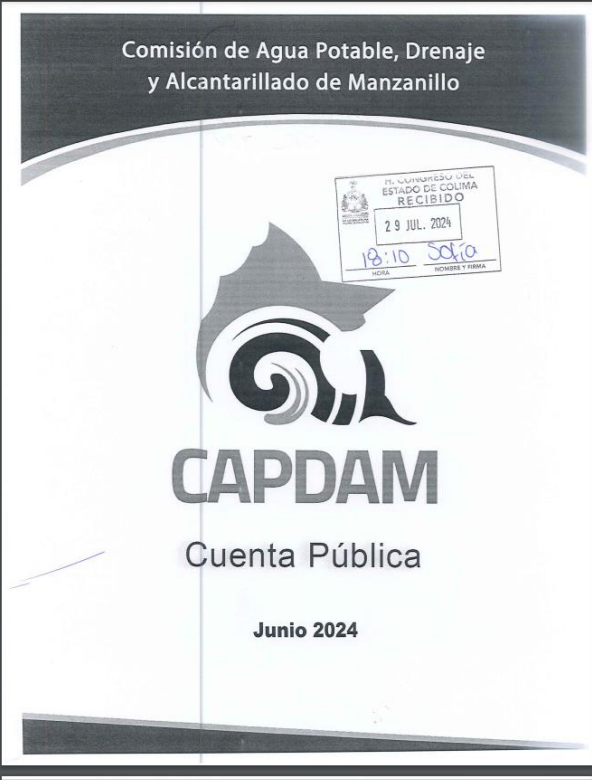
2



3



4



Browser tabs: CAPDAM-INICIO | Transparencia CAPDAM | 6_JUNIO2.pdf

Address bar: transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/6_JUNIO2.pdf

Navigation: 4 / 165 | 80% | [Icons]

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CONTENIDO

- Información Contable**
 - Estado de Actividades Pág. 2
 - Estado de Situación Financiera Pág. 5
 - Estado de Variación de la Hacienda Pública Pág. 8
 - Estado de Cambios en la Situación Financiera Pág. 10
 - Estado de Flujos de Efectivo Pág. 12
 - Notas a los Estados Financieros (Notas de Gestión Administrativa) Pág. 15
 - Notas a los Estados Financieros (Notas de Desglose) Pág. 22
 - Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables Pág. 41
 - Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Pág. 42
 - Notas a los Estados Financieros (Notas de Memoria-Cuentas de Orden) Pág. 43
 - Estado Analítico del Activo Pág. 45
 - Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Pág. 46
 - Cuenta Económica Pág. 48
- Información Presupuestaria**
 - Estado Analítico de Ingresos**
 - Rubro de Ingreso Pág. 54
 - Fuente de Financiamiento Pág. 55
 - Estado Analítico del Presupuesto de Egresos**
 - Clasificación por Objeto del Gasto Pág. 59
 - Clasificación por Tipo de Gasto Pág. 62
 - Clasificación Administrativa Pág. 63
 - Clasificación Funcional Pág. 65
 - Clasificación por Fuente de Financiamiento Pág. 67
 - Ubicación Geográfica Pág. 68
- Información de Deuda**
 - Endeudamiento Neto Pág. 70
 - Intereses de la Deuda Pág. 71
- Información Programática**
 - Gasto por Categoría Programática Pág. 73
 - Programas y Proyectos Pág. 75
- Indicadores de Postura Fiscal**
 - Indicadores de postura Fiscal Pág. 81
- Anexos**
 - Balanza de Comprobación Pág. 83-93
 - Análisis de Saldos Pág. 1-62
 - Balance Presupuestario LDF Pág. 1-2

Windows taskbar: Buscar | [Icons] | 01:13 p.m. 30/07/2024

Browser tabs: CAPDAM-INICIO, Transparencia CAPDAM, 6_JUNIO2.pdf

Address bar: transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/6_JUNIO2.pdf

Navigation: 19 / 165, 80% zoom

Document Content:

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 2024
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

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 (LOGG), 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 2024** (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 Coquimatán 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.

Fecha : 08/07/2024 02:59:07 p. m. Página 15

Windows taskbar: 31°C Tormentas eléc., 01:37 p. m., 30/07/2024

Browser tabs: CAPDAM-INICIO, Transparencia CAPDAM, 6_JUNIO2.pdf

Address bar: transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/6_JUNIO2.pdf

Navigation icons: Home, Back, Forward, Refresh, Stop, Print, Download, Share, Full Screen

Page navigation: 20 / 165, 80% zoom, Search, Home, Back, Forward, Refresh, Stop, Print, Download, Share, Full Screen

Document Content:

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 2024
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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) Prinoipal 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.
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

e) 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 está 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

Page 16

Fecha : 08/07/2024 02:59:07 p. m.

Windows taskbar: Buscar, 31°C Tormentas eléc., 01:37 p. m., 30/07/2024

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/6_JUNIO2.pdf

26 / 165 80%


22

23

24

25

26



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
 I) NOTAS DE DESGLOSE

COMISION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

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 (LOGG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las 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 2024** (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 2024 por la cantidad de \$ 272,804,681.07 (doscientos setenta y dos millones ochocientos cuatro mil seiscientos ochenta y un pesos 07/100 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 2024:

Cuenta	Nivel	SSCK (0)	Descripción	Junio	Enero-Junio
				Haber	
Cuenta					
4-1			INGRESOS DE GESTION	26,152,128.98	237,618,829.16
4-1-04			DERECHOS	23,894,601.34	217,692,849.43
4-1-04-03			DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	22,346,920.43	209,194,869.75
4-1-04-03-001			INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	22,346,920.43	209,194,869.75
4-1-04-03-001-0001			INGRESOS AGUA 16%	8,245,283.97	66,126,326.90
4-1-04-03-001-0001-0001			SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIDENTES 16%	1,026,893.61	26,251,264.74
4-1-04-03-001-0001-0002			SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	2,899,733.67	17,626,500.42
4-1-04-03-001-0001-0005			INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	89,517.85	4,976,434.28
4-1-04-03-001-0001-0006			INCORPORACION DE AGUA RESERVAL 16%	255,112.84	6,237,584.90
4-1-04-03-001-0001-0013			BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	0.00	820,738.58
4-1-04-03-001-0002			INGRESOS AGUA 0%	8,494,215.22	106,207,652.68
4-1-04-03-001-0002-0001			SERVICIO DE AGUA POTABLE VIDENTES 0%	2,349,205.22	77,793,528.54
4-1-04-03-001-0002-0002			SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	5,981,747.82	41,558,704.51
4-1-04-03-001-0002-0007			CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	64,318.46	500,270.63

Fecha : 08/07/2024 02:59:26 p. m. Pág: 22

01:38 p. m.
30/07/2024

Transparencia CAPDAM

transparencia.capdam.gob.mx/img/archivos/articulo47/6_JUNIO2.pdf


6_JUNIO2.pdf 27 / 165 80%

25

26

27

28



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 2024

8) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	243,257.50	1,221,943.23
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	0.00	-4,232.60
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-12,037.95	-5,455,394.00
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-41,960.68	-1,828,294.71
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-277,080.96	-7,666,535.40
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-2,433.26	-111,810.59
4-1-04-03-001-0002-0019	DESCUENTO 50% SERVICIOS DE AGUA POTABLE 0%	0.00	-19.84
4-1-04-03-001-0002-0022	BONIFICACION AGUA DECRETO 0%	0.00	-1,509.63
4-1-04-03-001-0002-0023	BONIFICACION AGUA MINIMO VITAL	0.00	-405.13
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	3,873,785.96	30,177,888.81
4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	79,786.04	844,545.44
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENDIDO	0.22	-376.76
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	78,233.64	399,705.68
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAOLVE FOBA SEPTICA	0,666.81	121,766.07
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	0.00	-685.81
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-3,345.54	-831,703.53
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-8,770.52	-424,841.65
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-87,211.40	-1,659,746.61
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-467.13	-24,884.03
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	0.00	-161,142.54
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	1,490,462.79	18,950,897.59
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENDIDO 16%	2,107,098.54	15,164,560.84
4-1-04-03-001-0003-0022	DESCUENTO 50% SERVICIOS DE ALCANTARILLADO 0%	0.00	-4.00
4-1-04-03-001-0003-0028	BONIFICACION ALCANTARILLADO DECRETO 0%	0.00	-369.21
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	2,158,748.98	17,845,842.80
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	47,974.25	466,105.23
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	0.08	233.84
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	0.00	-326.05
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-1,407.58	-466,394.71
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-5,916.72	-254,351.23
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	-40,287.17	-981,218.00
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-281.39	-14,907.74
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	889,239.06	11,190,377.23
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	1,066,505.35	7,922,981.70
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	0.00	-88,332.13
4-1-04-03-001-0004-0015	DESCUENTO 50% SERVICIOS DE SANEAMIENTO 0%	0.00	-2.84
4-1-04-03-001-0004-0019	BONIFICACION SANEAMIENTO DECRETO 0%	0.00	-221.67
4-1-04-03	ACCESORIOS DE DERECHOS	1,328,670.91	8,837,731.28
4-1-04-04-001	OTROS DERECHOS	1,328,670.91	8,837,731.28
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	549,614.97	2,259,896.49
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	23,397.92	488,796.63
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	57,116.04	545,751.01
4-1-04-04-001-0001-0003	CAMBIO USO DE AGUA	0.00	366.2
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	24,152.34	227,968.21
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	444,609.87	602,715.54
4-1-04-04-001-0001-0009	CONTRATO DE AGUA EN PIPAS	0.00	70,208.06
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	0.00	23,403.02
4-1-04-04-001-0001-0012	BDN, MANTTO, REDES PAGO ANUAL	0.00	-17,316.18
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	376,655.94	6,277,834.79
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	1,013,520.93	6,482,058.69

Fecha : 08/07/2024 02:59:26 p. m. Pág. 11

COP/USD -0.53%

01:38 p. m. 30/07/2024



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 2024
 8) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	962,097.40	5,336,734.00
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	269,349.77	2,073,590.63
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	414,477.60	2,247,583.82
4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	3,442,899.39	19,545,464.24
4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MULTAS	3,401,739.00	18,732,139.31
4-1-05	PRODUCTOS	1,629,462.13	9,886,863.02
4-1-05-01	PRODUCTOS	1,629,462.13	9,886,863.02
4-1-05-01-001	PRODUCTOS	1,629,462.13	9,886,863.02
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,543,539.81	8,900,200.17
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	85,922.32	786,462.85
4-1-08	APROVECHAMIENTOS	698,066.39	4,439,826.71
4-1-08-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	698,066.39	4,439,826.71
4-1-08-09-007	OTROS	698,066.39	4,439,826.71
4-1-08-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	698,066.39	4,439,826.71
4-1-08-09-007-0001-0001	MANDO DE OBRA	75,334.48	464,717.85
4-1-08-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	7,497.47	74,209.81
4-1-08-09-007-0001-0003	MATERIAL	0.00	0.04
4-1-08-09-007-0001-0004	MATERIAL 18%	46,215.93	381,304.81
4-1-08-09-007-0001-0005	CARTA DE NO DEUDO	25,639.79	234,932.03
4-1-08-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	83,282.21	632,489.16
4-1-08-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	10,000.00	883,500.00
4-1-08-09-007-0001-0012	CARTA DE FACILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	60,772.88	418,245.17
4-1-08-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	138,887.53	826,158.38
4-1-08-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	142,285.26	373,929.31
4-1-08-09-007-0001-0016	ZA DE SUPERVISION DE OBRA	0.00	80,218.85
4-1-08-09-007-0001-0017	GARAFON DE AGUA PURIFICADA	12,800.00	76,909.00
4-1-08-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	35,571.06	683,133.83

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 2024:

Cuenta	Descripción	Junio	Enero-Junio
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	10,500,000.00	40,985,851.91
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	10,500,000.00	40,985,851.91
4-2-01-02	APORTACIONES	10,660,280.63	26,500,000.00
4-2-01-02-001	FONDO DE APORTACION PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	10,500,000.00	26,500,000.00
4-2-01-02-001-0001	FAIS DEL EJERCICIO	10,500,000.00	26,500,000.00
4-2-01-03	CONVENIOS	0.00	14,485,851.91
4-2-01-03-006	CONVENIOS DE PROGRAMAS FEDERALES	0.00	14,485,851.91
4-2-01-03-006-0020	PROGRAMA PRODDER	0.00	4,960,379.00



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 2024
 C) 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 2024

En cumplimiento a los artículos 48 fracción I inciso g) y 48 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 2024** (Cuenta Pública), cifras expresadas en pesos.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan 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 2024.

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 e en comodato	0

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS			
Concepto		2024	
		Debe	Haber
B-1	LEY DE INGRESOS	0	0
B-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	371,919,143.83	0
B-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	202,598,438.52
B-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	103,483,975.76	0
B-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
B-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	272,894,661.07



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 2024
C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos

Concepto	2024	
	Debe	Haber
B-2 PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
B-2-01 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	350,050,821.05
B-2-02 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (a)	248,513,562.68	0
B-2-03 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	118,309,387.84
B-2-04 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (a)	99,497,307.47	0
B-2-05 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (a)	1,559,204.81	0
B-2-06 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (a)	2,858,847.92	0
B-2-07 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (a)	161,629,408.11	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 DIRECTORA DE FINANZAS

ING. LEONARDO CHAPRES ANDRADE L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELAVERDUZCO

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