

Oficio No.: DIR.GRAL-289/2024

Asunto: Se envía Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA

Presente.

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos

Presidenta de la Comisión de Hacienda, Fiscalización y Cuenta Pública  
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

Con fundamento en el Artículo 20 fracción XXII, de la Ley de Aguas para el Estado de Colima, Corresponde a los organismos operadores municipales "Elaborar los estados financieros del organismo y proporcionar la información y documentación que les solicite la autoridad municipal, el Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado y la Comisión Estatal"; así como también lo establecido en el Artículo 24 fracción X, El Consejo de Administración, tendrá facultades y atribuciones, "Examinar y aprobar, en su caso, los estados financieros y los informes que presente el Director General".

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

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

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

ATENTAMENTE,

Manzanillo, Col., a 15 de abril de 2024


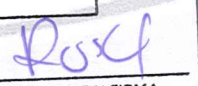


ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE  
Director General de CAPDAM

C.c.p. Archivo



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

|   |  |
|---|--|
| <br><b>H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA</b><br><b>RECIBIDO</b> |  |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">15 ABR. 2024</div>  |  |
| 13.30<br><small>HORA</small>  | <br><small>NOMBRE Y FIRMA</small> |

Comisión de Agua Potable, Drenaje  
y Alcantarillado de Manzanillo



**CAPDAM**

Cuenta Pública

**Marzo 2024**

|   |   |
|---|---|
|  | H. CONGRESO DEL<br>ESTADO DE COLIMA<br>RECIBIDO |
|   | 15 ABR. 2024                                    |
| 13.30   | Rosy  |
| HORA  | NOMBRE Y FIRMA                                  |

\*Anexo CD

**Comisión de Agua Potable, Drenaje  
y Alcantarillado de Manzanillo**



**CAPDAM**

**Cuenta Pública**

**Marzo 2024**



# Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

## CONTENIDO

### ● Información Contable

|  |         |
|--|---------|
| Estado de Actividades  | Pág. 2  |
| Estado de Situación Financiera   | Pág. 5  |
| Estado de Variación de la Hacienda Pública                               | Pág. 8  |
| Estado de Cambios en la Situación Financiera                             | Pág. 10 |
| Estado de Flujos de Efectivo   | Pág. 12 |
| Notas a los Estados Financieros (Notas de Gestión Administrativa)        | Pág. 15 |
| Notas a los Estados Financieros (Notas de Desglose)                      | Pág. 21 |
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables | Pág. 39 |
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables    | Pág. 40 |
| Notas a los Estados Financieros (Notas de Memoria-Cuentas de Orden)      | Pág. 41 |
| Estado Analítico del Activo  | Pág. 43 |
| Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos                             | Pág. 44 |
| Cuenta Económica   | Pág. 46 |

### ● Información Presupuestaria

#### Estado Analítico de Ingresos

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Rubro de Ingreso         | Pág. 52 |
| Fuente de Financiamiento | Pág. 53 |

#### Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

|  |         |
|--|---------|
| Clasificación por Objeto del Gasto         | Pág. 57 |
| Clasificación por Tipo de Gasto            | Pág. 60 |
| Clasificación Administrativa               | Pág. 61 |
| Clasificación Funcional                    | Pág. 63 |
| Clasificación por Fuente de Financiamiento | Pág. 65 |
| Ubicación Geográfica                       | Pág. 66 |

### ● Información de Deuda

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Endeudamiento Neto    | Pág. 68 |
| Intereses de la Deuda | Pág. 69 |

### ● Información Programática

|                                  |         |
|----------------------------------|---------|
| Gasto por Categoría Programática | Pág. 71 |
| Programas y Proyectos            | Pág. 73 |

### ● Indicadores de Postura Fiscal

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| Indicados de postura Fiscal | Pág. 76 |
|-----------------------------|---------|

### ● Anexos

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Balanza de Comprobación    | Pág. 78-87 |
| Análisis de Saldos         | Pág. 1-47  |
| Balance Presupuestario LDF | Pág. 1-2   |

- **Información Presupuestaria**



- **Información Presupuestaria**  
*Estado Analítico de Ingresos*





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

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**

| Rubro         | Clave Presupuestaria | Descripción   | Concepto | Ingreso               |  |                            |                       |                       | Diferencia Ene-Mar (6=5-1) |             |
|---------------|----------------------|---|----------|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------|
|               |                      |   |          | Estimado Ene-Mar (1)  | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2) | Modificado Ene-Mar (3=1+2) | Devengado Ene-Mar (4) | Recaudado Ene-Mar (5) |                            |             |
| 1             |                      | IMPUESTOS   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| 2             |                      | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| 3             |                      | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| 4             |                      | DERECHOS  |          | 136,385,806.66        | 0.00                                     | 136,385,806.66             | 149,072,373.75        | 149,072,373.75        | 12,686,567.09              | 0.00        |
| 5             |                      | PRODUCTOS   |          | 3,618,970.13          | 0.00                                     | 3,618,970.13               | 4,542,003.88          | 4,542,003.88          | 923,033.75                 | 0.00        |
| 6             |                      | APROVECHAMIENTOS  |          | 2,328,529.13          | 0.00                                     | 2,328,529.13               | 2,147,532.41          | 2,147,532.41          | -180,996.72                | 0.00        |
| 7             |                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS  |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| 8             |                      | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| 9             |                      | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| 10            |                      | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       | 0.00        |
| <b>TOTAL:</b> |                      |   |          | <b>142,333,305.92</b> | <b>0.00</b>                              | <b>142,333,305.92</b>      | <b>155,761,910.04</b> | <b>155,761,910.04</b> | <b>13,428,604.12</b>       | <b>0.00</b> |

Ingresos excedentes:

142,333,305.92

13,428,604.12

DIRECTOR GENERAL  
**ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE**

COMISIÓN DE AGUAS POTABLES, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO  
 DIRECTORA DE FINANZAS  
**L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO**

"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

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**

| Rubro   | Clave Presupuestaria | Descripción   | Concepto | Ingreso               |  |                            |                       |                       | Diferencia Ene-Mar (6=5-1) |
|---|----------------------|---|----------|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
|   |                      |   |          | Estimado Ene-Mar (1)  | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2) | Modificado Ene-Mar (3=1+2) | Devengado Ene-Mar (4) | Recaudado Ene-Mar (5) |                            |
| <b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>   |                      |   |          |                       |  |                            |                       |                       |                            |
| 1   |                      | IMPUESTOS   |          | 138,714,335.79        | 0.00                                     | 138,714,335.79             | 151,219,906.16        | 151,219,906.16        | 12,505,570.37              |
| 3   |                      | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       |
| 4   |                      | DERECHOS  |          | 136,385,806.66        | 0.00                                     | 136,385,806.66             | 149,072,373.75        | 149,072,373.75        | 12,686,567.09              |
| 6   |                      | APROVECHAMIENTOS 2  |          | 2,328,529.13          | 0.00                                     | 2,328,529.13               | 2,147,532.41          | 2,147,532.41          | -180,996.72                |
| 8   |                      | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       |
| <b>INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO</b> |                      |   |          |                       |  |                            |                       |                       |                            |
| 2   |                      | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL   |          | 3,618,970.13          | 0.00                                     | 3,618,970.13               | 4,542,003.88          | 4,542,003.88          | 923,033.75                 |
| 5   |                      | PRODUCTOS 1   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       |
| 7   |                      | INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3  |          | 3,618,970.13          | 0.00                                     | 3,618,970.13               | 4,542,003.88          | 4,542,003.88          | 923,033.75                 |
| 9   |                      | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES  |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       |
| <b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>   |                      |   |          |                       |  |                            |                       |                       |                            |
| 10  |                      | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS   |          | 0.00                  | 0.00                                     | 0.00                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                       |
| <b>TOTAL:</b>   |                      |   |          | <b>142,333,305.92</b> | <b>0.00</b>                              | <b>142,333,305.92</b>      | <b>155,761,910.04</b> | <b>155,761,910.04</b> | <b>13,428,604.12</b>       |
| <b>Ingresos excedentes:</b>   |                      |   |          | <b>142,333,305.92</b> |  |                            |                       |                       | <b>13,428,604.12</b>       |

\*BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REONSABILIDAD DEL EMISOR\*





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

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

| Rubro | Clave Presupuestaria | Fuente de Financiamiento<br>Descripción<br>Concepto | Ingreso                    |   |                                  |                             | Diferencia<br>Ene-Mar<br>(6=5-1) |
|-------|----------------------|---|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|       |                      |   | Estimado<br>Ene-Mar<br>(1) | Ampliaciones /<br>(Reducciones)<br>Ene-Mar<br>(2) | Modificado<br>Ene-Mar<br>(3=1+2) | Devengado<br>Ene-Mar<br>(4) |                                  |
|       |                      |   |                            |   |                                  |                             |                                  |

DIRECTOR GENERAL  
 ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE



DIRECTORA DE FINANZAS  
 L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO





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

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**

| Análisis por: Fuente de Financiamiento | Clave Presupuestaria | Descripción | Concepto | Rubro | Ingreso              |  |                            |                       |                       | Diferencia Ene-Mar (6=5-1) |  |
|--|----------------------|-------------|----------|-------|----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|--|
|  |                      |             |          |       | Estimado Ene-Mar (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2) | Modificado Ene-Mar (3=1+2) | Devengado Ene-Mar (4) | Recaudado Ene-Mar (5) |                            |  |
|  |                      |             |          |       |                      |  |                            |                       |                       |                            |  |

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

- 1.- Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos
- 2.- Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
- 3.- Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.