



# COMISIÓN DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO

Oficio No.: DIR.GRAL-54/2022  
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)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al **Cierre Anual del Ejercicio Fiscal de enero a diciembre del 2021**, 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 14 de febrero de 2022



**ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE**  
Director General de CAPDAM

C.c.p. Archivo



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

<b>CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA</b>	
<b>RECIBIDO</b>	
15 FEB. 2022	
1116	Fegulho
HORA	NOMBRE Y FIRMA

Comisión de Agua Potable, Drenaje  
y Alcantarillado de Manzanillo



**CAPDAM**

Cuenta Pública

Enero a Diciembre 2021

H. CONGRESO DEL  
ESTADO DE COLIMA  
RECIBIDO

15 FEB. 2022

11:16  
HORA

Ferdinand  
NOMBRE Y FIRMA

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



**CAPDAM**

**Cuenta Pública**

**Enero a Diciembre 2021**



# Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

## CONTENIDO

### Información Contable ●

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Variación de la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Informe Sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros
- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables
- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Cuenta Económica

### Información Presupuestaria ●

#### Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

#### Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

- Clasificación por Objeto del Gasto
- Clasificación por Tipo de Gasto
- Clasificación Administrativa
- Clasificación Funcional
- Clasificación por Fuente de Financiamiento
- Ubicación Geográfica

### Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

### Información Programática ●

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

### Indicadores de Postura Fiscal ●

### Anexos ●

- Balanza de Comprobación
- Análisis de Saldos
- Relación de Cuentas Bancarias Productivas
- Relación de Bienes Muebles e Inmuebles
- Guía de Cumplimiento de la LDFEFM

- **Información Contable**





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

**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
IMPUESTOS	280,079,951.95	251,091,615.04
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	270,957,734.22	244,790,563.70
APROVECHAMIENTOS	1,620,070.84	364,235.99
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,502,146.89	5,936,815.35
	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y JUBILACIONES</b>	25,680,052.39	45,618,677.42
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	25,680,052.39	45,618,677.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>296,710,292.46</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	240,641,479.80	211,953,210.16
MATERIALES Y SUMINISTROS	117,254,296.76	115,440,165.28
SERVICIOS GENERALES	21,693,170.79	17,424,097.45
	101,694,012.25	79,088,947.43
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	23,092,435.79	21,385,039.01
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00



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

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
SUBSIDIOS Y SUBENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	241,637.93	223,793.10
PENSIONES Y JUBILACIONES	22,850,797.86	21,161,245.91
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DOMATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
<b>INVERSION PUBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES</b>	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00

**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**263,733,915.59 233,338,249.17**



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

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto

2021 2020

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

**42,026,088.75 63,372,043.29**







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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	36,037,170.17	36,613,083.86	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,908,969.25	30,308,403.85
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	43,500,071.32	69,181,258.46	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,148,034.76	1,148,034.76	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	2,967,627.00	2,967,627.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	1,245,462.51	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>81,930,738.76</b>	<b>108,187,839.59</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>28,876,596.25</b>	<b>33,276,030.85</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	374,824,922.77	369,484,120.79	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	166,591,787.65	147,171,441.27	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	-7,385,428.67	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00



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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00	23,240.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>534,054,521.75</b>	<b>509,293,373.39</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>28,876,596.25</b>	<b>33,276,030.85</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>617,481,212.98</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	266,329,730.77	266,329,730.77
			CONTRIBUIDO	266,329,730.77	266,329,730.77
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>320,778,933.49</b>	<b>317,875,451.36</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	42,026,088.75	63,372,043.29
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	279,138,233.00	254,888,796.33
			REVALUJOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>PATRIMONIO</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>587,108,664.26</b>	<b>584,205,182.13</b>	<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>587,108,664.26</b>	<b>584,205,182.13</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>617,481,212.98</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>617,481,212.98</b>

  
DIRECTOR GENERAL  
ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE  
DIRECCIÓN GENERAL  
Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

  
DIRECTORA DE FINANZAS  
L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO  
DIRECCIÓN DE FINANZAS  
Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	<b>266,329,730.77</b>				<b>266,329,730.77</b>
<i>Aportaciones</i>	266,329,730.77				266,329,730.77
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>		<b>254,503,408.07</b>	<b>63,372,043.29</b>		<b>317,875,451.36</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>		254,888,796.33	63,372,043.29		63,372,043.29
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		0.00			254,888,796.33
<i>Revalúos</i>		0.00			0.00
<i>Reservas</i>		0.00			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-385,388.26			-385,388.26
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>266,329,730.77</b>	<b>254,503,408.07</b>	<b>63,372,043.29</b>	<b>0.00</b>	<b>584,205,182.13</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021</b>		<b>-39,122,606.62</b>	<b>42,026,088.75</b>		<b>2,903,482.13</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		-39,122,606.62	42,026,088.75		42,026,088.75
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		0.00	0.00		-39,122,606.62
<i>Revalúos</i>		0.00	0.00		0.00
<i>Reservas</i>		0.00	0.00		0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		0.00	0.00		0.00



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

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualizado	Exceso o Insuficiencia en la Hac. Pública/ Patrimonio	Total
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021</b>					
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021</b>	<b>266,329,730.77</b>	<b>215,380,801.45</b>	<b>105,398,132.04</b>	<b>0.00</b>	<b>587,108,664.26</b>

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 DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>26,257,100.83</b>	<b>24,761,148.36</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	26,257,100.83	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	575,913.69	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,681,187.14	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACÉN	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	24,761,148.36
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	5,340,801.98
BIENES MUEBLES	0.00	19,420,346.38
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>4,399,434.60</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	0.00	4,399,434.60
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	4,399,434.60
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00

**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**  
**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO**  
APORTACIONES  
DONACIONES DE CAPITAL  
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

**42,026,088.75**      **39,122,606.62**  
0.00      0.00  
0.00      0.00  
0.00      0.00  
0.00      0.00

**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO**  
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)  
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
REVALUOS  
RESERVAS  
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

42,026,088.75      39,122,606.62  
42,026,088.75      39,122,606.62  
0.00      0.00  
0.00      0.00  
0.00      0.00  
0.00      0.00

**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**  
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA  
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

0.00      0.00  
0.00      0.00  
0.00      0.00





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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>296,710,292.46</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	270,957,734.22	244,790,563.70
PRODUCTOS	1,620,070.84	364,235.99
APROVECHAMIENTOS	7,502,146.89	5,936,815.35
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENTOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	25,680,052.39	45,618,677.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>263,733,915.59</b>	<b>233,338,249.17</b>
SERVICIOS PERSONALES	117,254,296.76	115,440,165.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,693,170.79	17,424,097.45
SERVICIOS GENERALES	101,694,012.25	79,088,947.43
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	241,637.93	223,793.10
PENSIONES Y JUBILACIONES	22,850,797.86	21,161,245.91
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>42,026,088.75</b>	<b>63,372,043.29</b>





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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,805,102.04	14,827,828.70
BIENES MUEBLES	1,572,631.92	7,733,535.17
OTROS ORIGENES DE INVERSION	857,965.52	5,561.00
	1,374,504.60	7,088,732.53
<b>APLICACION</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	67,688,857.02	95,350,964.40
BIENES MUEBLES	6,913,433.90	31,984,701.81
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	20,278,311.90	3,326,979.78
	40,497,111.22	60,039,282.81
	<b>-63,883,754.98</b>	<b>-80,523,135.70</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	487,470,752.18	518,825,361.19
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	466,188,999.64	476,468,345.18
	466,188,999.64	476,468,345.18
	<b>21,281,752.54</b>	<b>42,357,016.01</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
----------	------	------

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

-575,913.69 25,205,923.60

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO

36,613,083.86 11,407,160.26

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

36,037,170.17 36,613,083.86





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas de la Cuenta Pública Anual del 2021.

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVO

##### *Efectivo y Equivalentes 1-1-01*

Se integra por las cuentas de:

*Efectivo*, al cierre de la cuenta pública anual 2021 presenta un saldo acumulado de \$ 100,074.47 (cien mil setenta y cuatro pesos 47/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-01</b>	<b>EFFECTIVO</b>	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.38
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	43,320.09

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, fondos asignados al personal que atiende las cajas recaudadoras, cabe señalar que algunas asignaciones se realizara proceso de requerimiento o aclaración ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM) y su fondo no fue cancelado.

FONDOS REVOLVENTES, asignados a personal activo y saldo de personal que actualmente no labora en el organismo operador de agua (CAPDAM).

*Bancos/Tesorería*, al cierre de la cuenta pública anual 2021 presenta un saldo acumulado \$35,937,095.70 (treinta y cinco millones novecientos treinta y siete mil noventa y cinco pesos 70/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia.

Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-02</b>	<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>35,937,095.70</b>
<b>1-1-01-02-001-0002</b>	<b>BANCO HSBC</b>	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	79,509.43
<b>1-1-01-02-001-0003</b>	<b>BANCO BANCOMER</b>	
1-1-01-02-001-0003-0001	BANCO BANCOMER CTA 01514354427 RECURSOS PROPIOS	69,567.37
<b>1-1-01-02-001-0004</b>	<b>BANCO BANORTE</b>	
1-1-01-02-001-0004-0001	BANCO BANORTE CTA 0121159731 (RECURSOS PROPIOS)	11,808.17
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA-2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	1,109,695.79
1-1-01-02-001-0004-0023	BANORTE-7409 FIMS 2018	74,917.41
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE-5842 RECURSOS PROPIOS TPV	10,274.59
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	18,718.52
1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE -0894 (NOMINA REC. PROP.)	7,121.62



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

<b>1-1-01-02-001-0005</b>	<b>BANCO SANTANDER</b>	
1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 1829 OPER RECURSOS PROPIOS	402,701.69
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	331,662.07
<b>1-1-01-02-001-0009</b>	<b>BANCO BANBAJIO</b>	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238	735,343.96
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708	4,960,104.60
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	1,141,205.59
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/604426 FISM 2019 (FAIS 2019)	476,284.01
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,025,180.16
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	119,170.38
1-1-01-02-001-0009-0012	BAJIO-7661/707550 FISM BANOBRAS 2020	36,711.20
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	10,831,224.88
1-1-01-02-001-0009-0016	BAJIO-1667/9292 FISM 2021 FEDERAL	4,065,019.39
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	46,993.14
1-1-01-02-001-0009-0018	BAJIO-9352- PROAGUA FISM 2021 CONTRAPATE	415,447.87
1-1-01-02-001-0009-0019	BAJIO-4591/486040 RECURSO EXEDENTE 2020	429,157.70
1-1-01-02-001-0004-0020	BAJIO 0829/171176 PRODDER FEDERAL 2021	1,570,437.81
1-1-01-02-001-0004-0021	BAJIO 1702/171833 PRODDER 2021 CONTRAPARTE	1,572,214.40
1-1-01-02-001-0004-0022	BAJIO 3319/185162 PROSANEAR 2021	157,597.02
1-1-01-02-001-0004-0023	BAJIO 45465/74047 PRODI 2019 REC.PROPIO	117,619.02
1-1-01-02-001-0004-0038	BAJIO CTA 26507996/48682 (REC PROP)	1,015,058.80
<b>1-1-01-02-001-0012</b>	<b>AFIRME</b>	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	26,012.57
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	-30,136.76
<b>1-1-01-02-001-0013</b>	<b>BANCO AZTECA</b>	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	110,473.29

#### *Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes 1-1-02 y Bienes o Servicios a Recibir 1-1-03*

*Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes*, al cierre de la cuenta pública anual 2021 reflejan un saldo acumulado de \$ 43,500,071.32 (cuarenta y tres millones quinientos mil setenta y un pesos 32/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>1-1-02</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>43,500,071.32</b>
<b>1-1-02-03</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>774,583.52</b>
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	0
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	87,588.24
<b>1-1-02-05</b>	<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO</b>	<b>274.51</b>
1-1-02-05-001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	274.51
<b>1-1-02-09</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O</b>	<b>42,725,213.29</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	42,537,014.29
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES D EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

*Bienes o Servicios a Recibir*, en la cuenta pública anual 2021 reflejan un saldo de \$ 1,148,034.76 (un millón ciento cuarenta y ocho mil treinta y cuatro pesos 76/100 m.n.), cabe informar que parte los saldos reflejados corresponden a ejercicios anteriores a 2012.

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-03	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>1,148,034.76</b>
1-1-03-01	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>46,451.18</b>
1-1-03-01-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	12,030.18
1-1-03-01-002	ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34,421.00
1-1-03-02	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO</b>	<b>1,013,468.20</b>
1-1-03-02-001	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES	250,000.00
1-1-03-02-002	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE MUEBLES	763,468.20
1-1-03-04	<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO</b>	<b>88,115.38</b>
1-1-03-04-001	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	88,115.38

#### *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo 1-1-05*

*Almacén* en la cuenta pública anual 2021 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	<b>ALMACÉN</b>	<b>1,245,462.51</b>
1-1-05-01	<b>ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	<b>1,245,462.51</b>
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

#### *Bienes Muebles 1-2-04, Inmuebles 1-2-03 e Intangibles*

Rubros correspondientes al Activo No Circulante, se muestra los de la cuenta pública anual 2021.

*Bienes Inmuebles* con un saldo en la cuenta pública anual 2021 de \$ 374,824,922.77 (trescientos sesenta y cuatro millones ochocientos veinticuatro mil novecientos veintidós pesos 77/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y</b>	<b>374,824,922.77</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
<b>1-2-03-01</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>6,090,223.00</b>
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
<b>1-2-03-03</b>	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	<b>92,417,331.41</b>
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
<b>1-2-03-05</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>222,596,545.95</b>
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,883.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	41,970,461.03
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	115,861,491.03
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
<b>1-2-03-06</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>53,720,822.41</b>
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	29,876,059.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,684,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,855,769.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67

*Bienes Muebles*, con un saldo en la cuenta pública anual 2021 de \$ 166,591,787.65 (ciento sesenta y seis millones quinientos noventa y un mil setecientos ochenta y siete pesos 65/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>1-2-04</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>166,591,787.65</b>
<b>1-2-04-01</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>7,577,330.08</b>
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	241,711.43
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	5,727,633.48
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,586,935.17
<b>1-2-04-02</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>81,682.88</b>
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRAFÍAS Y DE VIDEO	49,636.24
<b>1-2-04-03</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>499,278.89</b>
1-2-04-03-002	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	68,918.00
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89
<b>1-2-04-04</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>25,994,715.96</b>
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	25,913,940.10
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86
<b>1-2-04-06</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>132,424,479.84</b>
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21,060,511.18
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	314,007.20



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	300,799.26
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,559,099.44
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,147,529.96
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91
<b>1-2-04-07</b>	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	<b>14,300.00</b>
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00

*Estimaciones y Deterioros 1-02-06*, en la cuenta pública anual 2021 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
<b>1-2-06</b>	<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES</b>	<b>7,385,428.67</b>
<b>1-2-06-01</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>7,311,778.07</b>
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
<b>1-2-06-03</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>73,650.60</b>
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

*Otros Activos 1-02-07*, en la cuenta pública anual 2021 los registros muestran un saldo de \$23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>1-2-07</b>	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>23,240.00</b>
<b>1-2-07-09</b>	<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>23,240.00</b>
<b>1-2-07-09-001</b>	<b>DEPOSITOS EN GARANTIA</b>	<b>23,240.00</b>
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 2



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo en la cuenta pública anual 2021 de \$ 28,876,596.25 (veintiocho millones ochocientos setenta y seis mil quinientos noventa y seis pesos 25/100 m.n.), como se enlista.

#### Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>28,876,596.25</b>
<b>2-1-01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>25,908,869.25</b>
<b>2-1-01-01</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0</b>
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
<b>2-1-01-02</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>6,606,522.65</b>
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	4,586,715.35
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,019,807.30
<b>2-1-01-03</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>5,643,344.84</b>
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	5,643,344.84
<b>2-1-01-07</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>13,074,908.09</b>
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	1,996,758.05
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	171,501.28
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	0
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	11,525,969.96
<b>2-1-01-08</b>	<b>DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>556,283.44</b>
<b>2-1-01-09</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>27,910.23</b>
<b>2-1-03</b>	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>2,967,627.00</b>
2-1-03-01-002	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,967,627.00
	H. AYUNTAMIENTO DE MANZANILLO COLIMA (2,967,627.00)	

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales de la cuenta pública anual 2021 por la cantidad de \$ 305,760,004.34 (trescientos cinco millones setecientos sesenta mil cuatro pesos 34/100 m.n.).

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

#### Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
--------	------------	-------





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	280,079,951.95
4-1-04	DERECHOS	270,957,734.22
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	257,518,000.09
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	63,480,978.16
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	132,758,282.55
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	38,659,081.68
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	22,619,657.70
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	13,439,734.13
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	6,990,141.06
4-1-01-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	6,449,593.07
4-1-05	PRODUCTOS	1,620,070.84
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,152,408.13
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	467,662.71
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	7,502,146.89
4-1-06-02-001-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,094,240.24
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	5,407,906.65

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones 4-2*

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	25,680,052.39
4-2-01-02-01-001	FAIS DEL EJERCICIO	14,593,905.65
4-2-01-02-01-002	FAIS REFRENDOS	171,700.00
4-2-01-03-006-0020	PROGRAMA PRODEDER (REPROGRAMACION)	3,480,000.00
4-2-01-03-006-0020	PROGRAMA PRODEDER (DEL EJERCICIO)	5,244,553.00
4-2-01-03-006-0027	PROSAN	157,469.00
4-2-01-03-006-0040	PROAGUA DEL EJERCICIO	202,256.16
4-2-01-03-006-0041	RECURSOS PROPIOS REFRENDOS (REC EXEDENTES)	1,830,168.58

#### *Gastos y Otras Pérdidas 5*

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos en la cuenta pública anual 2021, por la cantidad de \$ 263,713,915.59 (doscientos sesenta y tres millones setecientos trece mil novecientos quince pesos 59/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	263,713,915.59
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	240,621,479.80
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	117,254,296.76
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	51,759,538.81
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,004,721.81
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,276,829.45
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antigüedad y Aguinaldo	



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	12,469,697.50
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	33,723,509.19
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones contractuales (Bonos)	
<b>5-1-02</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>21,693,170.79</b>
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	701,463.60
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	288,668.74
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	7,064,601.43
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	3,057,013.85
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,981,895.80
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	421,723.49
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	6,177,803.88
<b>5-1-03</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>101,694,012.25</b>
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	62,233,893.87
	Energía Eléctrica	
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	295,322.70
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,547,009.62
5-1-3-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,772,720.88
5-1-3-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	4,548,491.41
5-1-3-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	231,728.28
5-1-3-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	55,743.45
5-1-3-08	SERVICIOS OFICIALES	40,607.31
5-1-3-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	29,968,494.73
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones, Derechos de agua)	
<b>5-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>23,092,435.79</b>
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	241,637.93
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	22,850,797.86

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca del monto en la cuenta pública anual 2021, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	318,260,839.62	39,122,606.62	279,138,233.00	Reintegro de recursos, cancelación de saldos.
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>318,260,839.62</b>	<b>39,122,606.62</b>	<b>279,138,233.00</b>	

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, en la cuenta pública anual 2021, como sigue:

Cuenta	Inicial 2021	Inicial 2020	Final 2021	Final 2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	36,613,083.86	11,407,160.26	36,037,170.17	36,613,083.86
Efectivo en Bancos - Dependencias				
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)				
Fondos con Afectación Específica				
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros				
Otros Efectivos y Equivalentes				
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>36,613,083.86</b>	<b>11,407,160.26</b>	<b>36,037,170.17</b>	<b>36,613,083.86</b>

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global en la cuenta pública anual 2021, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Durante el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión	Monto global	Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central	Importe de pagos por la compra
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1-2-3			



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-3-1 Terrenos		
1-2-3-3 Edificios no Habitacionales		
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	5,340,801.98	5,340,801.98
1-2-3-6 Construcciones en proceso en Bienes Propios		
<b>Bienes Muebles 1-2-4</b>		
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Cómputo y Fibra óptica	412,883.21	412,883.21
1-2-4-2 Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo: Cámaras CCTV		
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	68,918.00	68,918.00
1-2-4-4 Equipo de Transporte	5,723,756.89	5,723,756.89
Equipo de Defensa y seguridad		
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	13,214,788.28	13,214,788.28
Colección Obras de Arte y objetos: Botarga Animada		

#### 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.

#### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Clave	Descripción	Importe
1	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>305,760,004.34</b>
2	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	<i>0.00</i>
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.00</i>
3	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	<i>0.00</i>
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>0.00</i>
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>
4	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>305,760,004.34</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>288,495,063.95</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>24,761,148.36</b>
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	0.00
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	412,883.21
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	68,918.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	5,723,756.89
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	13,214,788.28
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	5,340,801.98
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.4		0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>263,733,915.59</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### ESTADO DE ACTIVIDADES

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Cuenta	Descripción	N	Importe
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		280,079,951.95
4-1-4	DERECHOS		
4-1-4-3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		257,518,000.09
4-1-4-4	ACCESORIOS DE DERECHOS		13,439,734.13
4-1-5	PRODUCTOS		
4-1-5-1	PRODUCTOS		1,620,070.84
4-1-6	APROVECHAMIENTOS		
4-1-6-2	MULTAS		2,094,240.24
4-1-6-9	OTROS APROVECHAMIENTOS		5,407,906.65
	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		25,680,052.39
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-1	APORTACIONES		14,765,605.65
4-2-1-2	CONVENIOS		10,914,446.74
4-2-1-3			
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>305,760,004.34</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		240,641,479.80
5-1-1	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-1-1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		51,759,538.81
5-1-1-2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		1,004,721.81
5-1-1-3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		18,296,829.45
5-1-1-4	SEGURIDAD SOCIAL		12,469,697.50
5-1-1-5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		33,723,509.19
5-1-2	MATERIALES Y SUMINISTROS		
5-1-2-1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		701,463.60
5-1-2-2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS		288,668.74
5-1-2-4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		7,064,601.43
5-1-2-5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		3,057,013.85
5-1-2-6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		3,981,895.80
5-1-2-7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y		421,723.49



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

	ARTICULOS DEPORTIVOS		
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS		
5-1-2-9	MENORES		6,177,803.88
5-1-3	SERVICIOS GENERALES		
5-1-3-1	SERVICIOS BÁSICOS		62,233,893.87
5-1-3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		295,322.70
5-1-3-3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		2,547,009.62
5-1-3-4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		1,772,720.88
5-1-3-5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		4,548,491.41
5-1-3-6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		231,728.28
5-1-3-7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		55,743.45
5-1-3-8	SERVICIOS OFICIALES		40,607.31
5-1-3-9	OTROS SERVICIOS GENERALES		29,968,494.73
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y		
5-2	OTRAS AYUDAS		23,092,435.79
5-2-4	AYUDAS SOCIALES		
5-2-4-1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	U	241,637.93
5-2-5	PENSIONES Y JUBILACIONES		
5-2-5-2	JUBILACIONES		22,850,797.86
	<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>263,733,915.59</b>
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
	<b>(AHORRO/DESAHORRO)</b>		<b>42,026,088.75</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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 31 de diciembre del 2021

#### 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

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo	Actual
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	257,785,760.79	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	-22,294,191.29
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	25,680,052.26	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	305,760,004.34

#### Cuentas de egresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo	Actual
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	257,785,760.79
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,282,017.21	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	31,995,711.33
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	4,390.96	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,094,409.12	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,877,332.22	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	280,503,322.61	0





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, la H. Legislatura del Estado de Colima, así como la ciudadanía en general que demanda información sobre la situación contable de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones, del período del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2021, y que se consideraron en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 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 km<sup>2</sup> 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. 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.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

#### a) Objeto social.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) 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 sistemas 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:

- I. 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.
- II. 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.
- III. 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.
- IV. La Adquisición de los bienes inmuebles o muebles que sean necesarios para la construcción, rehabilitación, ampliación, mejoramiento, conservación, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de agua potable drenaje y alcantarillado, incluyendo las instalaciones conexas como son los caminos de acceso y las zonas de protección

c) Ejercicio fiscal.

Abarca el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio

d) Régimen jurídico.

El Organismo se encuentra en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El organismo operador está obligado a retener ISR por sueldos y salarios, así mismo enterarlo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por medio del Sistema de Administración Tributaria (SAT).

f) Estructura organizacional básica.

- I. Consejo Directivo
- II. Consejo Consultivo
- III. Administrador General

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

#### 5. 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.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

#### 7. 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.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### 10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>33,964,824.73</b>	<b>37,845,010.73</b>	<b>25,652,317.26</b>	<b>18,085,074.55</b>	<b>17,196,200.02</b>	<b>20,212,426.68</b>
<b>RECURSOS FISCALES</b>	<b>33,964,824.73</b>	<b>37,845,010.73</b>	<b>23,912,317.26</b>	<b>18,085,074.55</b>	<b>17,196,200.02</b>	<b>20,212,426.68</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>33,964,824.73</b>	<b>37,845,010.73</b>	<b>23,912,317.26</b>	<b>18,085,074.55</b>	<b>17,196,200.02</b>	<b>20,212,426.68</b>
DERECHOS	32,990,473.09	37,022,614.76	22,853,366.57	17,327,666.50	16,556,356.30	19,659,389.75
PRODUCTOS	129,461.98	157,454.89	211,516.25	167,157.40	156,213.37	109,940.40
APROVECHAMIENTOS	844,889.66	664,941.08	847,434.44	590,250.65	483,630.35	443,096.53
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,740,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	1,740,000.00	0	0	0
RECURSOS EXCEDENTES	0	0	0	0	0	0
<b>ETIQUETADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,740,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,000,000.00</b>
<b>RECURSOS FEDERALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,740,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,000,000.00</b>
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL	0	0	0	0	0	6,000,000.00



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

EJERCICIO						
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PROAGUA DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	1,740,000.00	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>33,964,824.73</b>	<b>37,845,010.73</b>	<b>27,392,317.26</b>	<b>18,085,074.55</b>	<b>17,196,200.02</b>	<b>26,212,426.68</b>

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,591,843.58</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>18,014,835.03</b>	<b>20,201,795.49</b>	<b>29,752,547.75</b>
<b>RECURSOS FISCALES</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,591,843.58</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>16,184,666.45</b>	<b>20,201,795.49</b>	<b>29,752,547.75</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,591,843.58</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>16,184,666.45</b>	<b>20,201,795.49</b>	<b>29,752,547.75</b>
DERECHOS	16,953,443.18	21,911,773.08	21,736,471.02	15,497,334.40	19,601,413.34	28,847,432.23
PRODUCTOS	122,747.69	122,623.44	107,356.85	100,410.38	96,561.26	138,626.93
APROVECHAMIENTOS	659,635.77	557,447.06	553,590.20	586,921.67	503,820.89	766,488.59
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,830,168.58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	0	0	0	0
RECURSOS EXCEDENTES	0	0	0	1,830,168.58	0	0
<b>ETIQUETADO</b>	<b>0</b>	<b>202,256.16</b>	<b>0</b>	<b>5,171,700.00</b>	<b>11,067.68</b>	<b>8,984,859.97</b>
<b>RECURSOS FEDERALES</b>	<b>0</b>	<b>202,256.16</b>	<b>0</b>	<b>5,171,700.00</b>	<b>11,067.68</b>	<b>8,984,859.97</b>
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	5,171,700.00	0	3,593,905.65
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	5,244,553.00
PROAGUA DEL EJERCICIO	0	202,256.16	0	0	11,067.68	146,401.32
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,794,099.74</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>23,186,535.03</b>	<b>20,212,863.17</b>	<b>38,737,407.72</b>

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>38,362,224.29</b>	<b>31,362,224.29</b>	<b>23,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>20,362,224.31</b>
DERECHOS	37,665,324.01	30,665,324.01	22,685,324.01	15,685,324.01	13,885,324.01	19,685,324.03
PRODUCTOS	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80
APROVECHAMIENTOS	605,725.48	605,725.48	585,725.48	585,725.48	385,725.48	585,725.48
<b>TOTAL</b>	<b>38,362,224.29</b>	<b>31,362,224.29</b>	<b>23,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>20,362,224.31</b>

Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>17,362,224.29</b>	<b>19,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>15,362,224.29</b>	<b>30,801,293.58</b>
DERECHOS	16,685,324.01	18,685,324.01	13,685,324.01	15,685,324.01	14,685,324.01	30,124,391.96
PRODUCTOS	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.89
APROVECHAMIENTOS	585,725.48	585,725.48	585,725.48	585,725.48	585,725.48	585,726.73
<b>TOTAL</b>	<b>17,362,224.29</b>	<b>19,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>15,362,224.29</b>	<b>30,801,293.58</b>

#### 11. 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.

#### 12. Calificaciones otorgadas

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

#### 13. Proceso de Mejora



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

#### 14. Información por Segmentos

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

#### 15. 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.

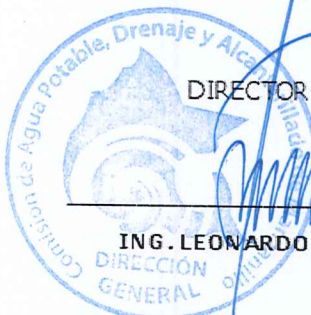
#### 16. Partes Relacionadas

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.

#### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Sin dejar lo siguiente: La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

  
DIRECTOR GENERAL  
\_\_\_\_\_  
ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

  
DIRECTORA DE FINANZAS  
\_\_\_\_\_  
L.C.P. MARTHA ANGEÉLICA VALENZUELA VERDUZCO

"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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>305,760,004.34</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>305,760,004.34</b>

1.- SE DEBERAN INCLUIR LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO  
2.- LOS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS SE REGULARIZARAN PRESUPUESTARIAMENTE DE ACUERDO A LA LEGISLACION APLICABLE

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:25 a. m.





**COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>288,495,063.95</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>24,761,148.36</b>
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	0.00
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	412,883.21
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	68,918.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	5,723,756.89
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	13,214,788.28
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	5,340,801.98
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>263,733,915.59</b>

NOTA: SE DEBERAN INCLUIR LOS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO.

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:25 a. m.

Pág.: 37



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

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>617,481,212.98</b>	<b>827,535,873.05</b>	<b>829,031,825.52</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>-1,495,952.47</b>
ACTIVO CIRCULANTE	108,187,839.59	800,344,127.25	826,601,228.08	81,930,738.76	-26,257,100.83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	36,613,083.86	742,157,808.32	742,733,722.01	36,037,170.17	-575,913.69
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	69,181,258.46	56,855,910.64	82,537,097.78	43,500,071.32	-25,681,187.14
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,148,034.76	1,330,408.29	1,330,408.29	1,148,034.76	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	509,293,373.39	27,191,745.80	2,430,597.44	534,054,521.75	24,761,148.36
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	369,484,120.79	6,913,433.90	1,572,631.92	374,824,922.77	5,340,801.98
BIENES MUEBLES	147,171,441.27	20,278,311.90	857,965.52	166,591,787.65	19,420,346.38
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	0.00	0.00	-7,385,428.67	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00	0.00	0.00	23,240.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>33,276,030.85</b>	<b>28,876,596.25</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>33,276,030.85</b>	<b>28,876,596.25</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>305,760,004.34</b>
<b>1-1</b>	<b>INGRESOS DE LA GESTION</b>		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	270,957,734.22	
	-Productos de Tipo Corriente	1,620,070.84	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	7,502,146.89	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
<b>1-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	25,680,052.39	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>		<b>263,733,915.59</b>
<b>2-1</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	104,091,687.15	
	-Contribuciones sociales	12,469,697.50	
	-Impuestos sobre nóminas	0.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	123,387,183.04	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
<b>2-2</b>	<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
	<i>Jubilaciones</i>	23,543,709.97	
	<i>Pensiones</i>	0.00	
	<i>Otros</i>	0.00	
<b>2-3</b>	<b>GASTOS DE LA PROPIEDAD</b>		
	<i>Intereses</i>		

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:29 a. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	0.00	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
<b>2-4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS</b>		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	241,637.93	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
<b>2-5</b>	<b>OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>0.00</b>	<b>42,026,088.75</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>0.00</b>
<b>4-1</b>	<b>INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL</b>		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	0.00	
<b>4-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
<b>4-3</b>	<b>RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)</b>	<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>		<b>24,841,295.94</b>
<b>5-1</b>	<b>FORMACION DE CAPITAL</b>		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	5,420,949.56	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	19,420,346.38	
	Otros activos fijos	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	0.00	
<b>5-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS</b>		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
<b>5-3</b>	<b>INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)</b>		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:29 a. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	<i>Concesión de préstamos</i>		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	<i>Títulos y valores representativos de la deuda</i>	0.00	
<b>6</b>	<b>INGRESOS TOTALES (1+4)</b>		<b>305,760,004.34</b>
<b>7</b>	<b>GASTOS TOTALES (2+5)</b>		<b>288,575,211.53</b>
<b>8</b>	<b>GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)</b>		<b>288,575,211.53</b>
<b>9</b>	<b>RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)</b>		<b>17,184,792.81</b>
<b>10</b>	<b>RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)</b>		<b>17,184,792.81</b>
<b>11</b>	<b>FUENTES FINANCIERAS</b>		<b>26,333,516.89</b>
<b>11-1</b>	<b>DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	<i>Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	575,913.69	
	<i>Disminución de cuentas por cobrar</i>	0.00	
	<i>Disminución de documentos por cobrar</i>	25,757,603.20	
	<i>Disminución de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	<i>Disminución de otros activos financieros</i>	0.00	
<b>11-2</b>	<b>INCREMENTO DE PASIVOS</b>		
	<i>Incremento de cuentas por pagar</i>	0.00	
	<i>Incremento de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Incremento de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Endeudamiento público</i>		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	<i>Incremento de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
<b>11-3</b>	<b>INCREMENTO DEL PATRIMONIO</b>		<b>0.00</b>

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:29 a. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>12</b>	<b>APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)</b>		<b>43,598,457.28</b>
<b>12-1</b>	<b>INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	0.00	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	76,416.06	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Conceción de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	0.00	
<b>12-2</b>	<b>DISMINUCION DE PASIVOS</b>		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	4,399,434.60	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
<b>12-3</b>	<b>DISMINUCION DE PATRIMONIO</b>	<b>39,122,606.62</b>	



- **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 DICIEMBRE DE 2021

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia Ene-Dic (6=5-1)
		Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
1	IMPUESTOS	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
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	249,822,956.09	0.00	249,822,956.09	270,957,734.22	270,957,734.22	21,134,778.13
5	PRODUCTOS	1,094,097.69	0.00	1,094,097.69	1,620,070.84	1,620,070.84	525,973.15
6	APROVECHAMIENTOS	6,868,707.01	0.00	6,868,707.01	7,502,146.89	7,502,146.89	633,439.88
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	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	25,680,052.26	25,680,052.26	25,680,052.39	25,680,052.39	25,680,052.39
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	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
<b>TOTAL:</b>		<b>257,785,760.79</b>	<b>25,680,052.26</b>	<b>283,465,813.05</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>47,974,243.55</b>

Ingresos excedentes:

283,465,813.05

47,974,243.55



ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE



DIRECTORA DE FINANZAS

I.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 DICIEMBRE DE 2021**

Rubro	Clave Presupuestaria	Fuente de Financiamiento Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Dic (6=5-1)
			Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
<b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>								
1		IMPUESTOS	256,691,663.10	25,680,052.26	282,371,715.36	304,139,933.50	304,139,933.50	47,448,270.40
3		CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4		DERECHOS	249,822,956.09	0.00	249,822,956.09	270,957,734.22	270,957,734.22	21,134,778.13
6		APROVECHAMIENTOS (2)	6,868,707.01	0.00	6,868,707.01	7,502,146.89	7,502,146.89	633,439.88
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	25,680,052.26	25,680,052.26	25,680,052.39	25,680,052.39	25,680,052.39
<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	1,094,097.69	0.00	1,094,097.69	1,620,070.84	1,620,070.84	525,973.15
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)	1,094,097.69	0.00	1,094,097.69	1,620,070.84	1,620,070.84	525,973.15
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>257,785,760.79</b>	<b>25,680,052.26</b>	<b>283,465,813.05</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>47,974,243.55</b>
<b>Ingresos excedentes:</b>			<b>283,465,813.05</b>					<b>47,974,243.55</b>

"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 DICIEMBRE DE 2021

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

DIRECTOR GENERAL  
  
ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECCIÓN DE FINANZAS  
L.C.P. MARTHA ANGÉLICA 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 DICIEMBRE DE 2021**

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



**COMISIÓN DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO**

Oficio No.: DIR.GRAL-54/2022  
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)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al **Cierre Anual del Ejercicio Fiscal de enero a diciembre del 2021**, 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 1 de febrero de 2022



**ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE**  
Director General de CAPDAM

C.c.p. Archivo



**L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUGO**  
Directora de Finanzas

<b>H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA</b>	
<b>RECIBIDO</b>	
15 FEB. 2022	
1116	Fegub...
HORA	NOMBRE Y CARGO

Comisión de Agua Potable, Drenaje  
y Alcantarillado de Manzanillo



**CAPDAM**

Cuenta Pública

Enero a Diciembre 2021





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



**CAPDAM**

**Cuenta Pública**

**Enero a Diciembre 2021**



# Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

## CONTENIDO

### **Información Contable ●**

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Variación de la Hacienda Pública
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estado de Flujos de Efectivo
- Informe Sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros
- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables
- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Cuenta Económica

### **Información Presupuestaria ●**

- Estado Analítico de Ingresos**
  - Rubro de Ingreso
  - Fuente de Financiamiento
- Estado Analítico del Presupuesto de Egresos**
  - Clasificación por Objeto del Gasto
  - Clasificación por Tipo de Gasto
  - Clasificación Administrativa
  - Clasificación Funcional
  - Clasificación por Fuente de Financiamiento
  - Ubicación Geográfica

### **Información de Deuda ●**

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

### **Información Programática ●**

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

### **Indicadores de Postura Fiscal ●**

### **Anexos ●**

- Balanza de Comprobación
- Análisis de Saldos
- Relación de Cuentas Bancarias Productivas
- Relación de Bienes Muebles e Inmuebles
- Guía de Cumplimiento de la LDPEFM

- **Información Contable**





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

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
IMPUESTOS	280,079,951.95	251,091,615.04
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	270,957,734.22	244,790,563.70
APROVECHAMIENTOS	1,620,070.84	364,235.99
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,502,146.89	5,936,815.35
	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y JUBILACIONES</b>		
	25,680,052.39	45,618,677.42
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>		
	25,680,052.39	45,618,677.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>296,710,292.46</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	240,641,479.80	211,953,210.16
MATERIALES Y SUMINISTROS	117,254,296.76	115,440,165.28
SERVICIOS GENERALES	21,693,170.79	17,424,097.45
	101,694,012.25	79,088,947.43
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	23,092,435.79	21,385,039.01
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
	0.00	0.00



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

**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
SUBSIDIOS Y SUBENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	241,637.93	223,793.10
PENSIONES Y JUBILACIONES	22,850,797.86	21,161,245.91
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS,	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DOMATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR CEBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
<b>INVERSION PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES</b>	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00

**263,733,915.59 233,338,249.17**



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

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto

2021

2020

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

**42,026,088.75**    **63,372,043.29**





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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	36,037,170.17	36,613,083.86	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,908,969.25	30,308,403.85
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	43,500,071.32	69,181,258.46	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,148,034.76	1,148,034.76	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	2,967,527.00	2,967,627.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	1,245,462.51	1,245,462.51	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>81,930,738.76</b>	<b>108,187,839.59</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>28,876,596.25</b>	<b>33,276,030.85</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	374,824,922.77	369,484,120.79	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	166,591,787.65	147,171,441.27	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	-7,385,428.67	-7,385,428.67	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00



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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			<b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>		
ESTIMACIÓN POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	23,240.00	23,240.00		0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>23,240.00</b>	<b>23,240.00</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>28,876,596.25</b>	<b>33,276,030.85</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>617,481,212.98</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	266,329,730.77	266,329,730.77
			CONTRIBUIDO	266,329,730.77	266,329,730.77
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
			<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>320,778,933.49</b>	<b>317,875,451.36</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	42,026,088.75	63,372,043.29
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	279,138,233.00	254,888,796.33
			REVALUÍOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>





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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
<b>PATRIMONIO</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>587,108,664.26</b>	<b>584,205,182.13</b>	<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>587,108,664.26</b>	<b>584,205,182.13</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>617,481,212.98</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>617,481,212.98</b>

  
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 DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	<b>266,329,730.77</b>				<b>266,329,730.77</b>
Aportaciones	266,329,730.77				266,329,730.77
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>		<b>254,503,408.07</b>	<b>63,372,043.29</b>		<b>317,875,451.36</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		254,888,796.33	63,372,043.29		63,372,043.29
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			254,888,796.33
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-385,388.26			-385,388.26
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2020</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>266,329,730.77</b>	<b>254,503,408.07</b>	<b>63,372,043.29</b>	<b>0.00</b>	<b>584,205,182.13</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2021</b>		<b>-39,122,606.62</b>	<b>42,026,088.75</b>		<b>2,903,482.13</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		42,026,088.75			42,026,088.75
Resultados de Ejercicios Anteriores		-39,122,606.62	0.00		-39,122,606.62
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00



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

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualiz.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualiz.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública/ Patrimonio	Total
----------	---	---	--	--	---	-------

**Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021**

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

**Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021 266,329,730.77 215,380,801.45 105,398,132.04 0.00 587,108,664.26**



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 DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>26,257,100.83</b>	<b>24,761,148.36</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	26,257,100.83	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	575,913.69	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,681,187.14	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACÉN	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	24,761,148.36
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	5,340,801.98
BIENES MUEBLES	0.00	19,420,346.38
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>4,399,434.60</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	0.00	4,399,434.60
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	4,399,434.60
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00

### HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>42,026,088.75</b>	<b>39,122,606.62</b>
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00

### HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	42,026,088.75	39,122,606.62
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00

### EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00



ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANGÉLICA VALENZUELA VERDIZCO



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>296,710,292.46</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	270,957,734.22	244,790,563.70
PRODUCTOS	1,620,070.84	364,235.99
APROVECHAMIENTOS	7,502,146.89	5,936,815.35
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, COMENOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	25,680,052.39	45,618,677.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>263,733,915.59</b>	<b>233,338,249.17</b>
SERVICIOS PERSONALES	117,254,296.76	115,440,165.28
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,693,170.79	17,424,097.45
SERVICIOS GENERALES	101,694,012.25	79,088,947.43
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	241,637.93	223,793.10
PENSIONES Y JUBILACIONES	22,850,797.86	21,161,245.91
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>42,026,088.75</b>	<b>63,372,043.29</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,805,102.04	14,827,828.70
BIENES MUEBLES	1,572,631.92	7,733,535.17
OTROS ORIGENES DE INVERSION	857,965.52	5,561.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	1,374,504.60	7,088,732.53
<b>APLICACION</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	67,688,857.02	95,350,964.40
BIENES MUEBLES	6,913,433.90	31,984,701.81
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	20,278,311.90	3,326,979.78
	40,497,111.22	60,039,282.81
	<b>-63,883,754.98</b>	<b>-80,523,135.70</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO		
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	487,470,752.18	518,825,361.19
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA		
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	466,188,999.64	476,468,345.18
	466,188,999.64	476,468,345.18
	<b>21,281,752.54</b>	<b>42,357,016.01</b>



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
----------	------	------

**INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

-575,913.69 25,205,923.60

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO**

36,613,083.86 11,407,160.26

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO**

36,037,170.17 36,613,083.86



ING. LEONARDO CHEPES ANDRADE



L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### A) NOTAS DE DESGLOSE

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas de la Cuenta Pública Anual del 2021.

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### ACTIVO

##### *Efectivo y Equivalentes 1-1-01*

Se integra por las cuentas de:

*Efectivo*, al cierre de la cuenta pública anual 2021 presenta un saldo acumulado de \$ 100,074.47 (cien mil setenta y cuatro pesos 47/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-01</b>	<b>EFFECTIVO</b>	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.38
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	43,320.09

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, fondos asignados al personal que atiende las cajas recaudadoras, cabe señalar que algunas asignaciones se realizara proceso de requerimiento o aclaración ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM) y su fondo no fue cancelado.

FONDOS REVOLVENTES, asignados a personal activo y saldo de personal que actualmente no labora en el organismo operador de agua (CAPDAM).

*Bancos/Tesorería*, al cierre de la cuenta pública anual 2021 presenta un saldo acumulado \$35,937,095.70 (treinta y cinco millones novecientos treinta y siete mil noventa y cinco pesos 70/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia.

Cuenta	Descripción	Saldo
<b>1-1-01-02</b>	<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>35,937,095.70</b>
<b>1-1-01-02-001-0002</b>	<b>BANCO HSBC</b>	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	79,509.43
<b>1-1-01-02-001-0003</b>	<b>BANCO BANCOMER</b>	
1-1-01-02-001-0003-0001	BANCO BANCOMER CTA 01514354427 RECURSOS PROPIOS	69,567.37
<b>1-1-01-02-001-0004</b>	<b>BANCO BANORTE</b>	
1-1-01-02-001-0004-0001	BANCO BANORTE CTA 0121159731 (RECURSOS PROPIOS)	11,808.17
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA-2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	1,109,695.79
1-1-01-02-001-0004-0023	BANORTE-7409 FIMS 2018	74,917.41
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE-5842 RECURSOS PROPIOS TPV	10,274.59
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	18,718.52
1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE -0894 (NOMINA REC. PROP.)	7,121.62



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

<b>1-1-01-02-001-0005</b>	<b>BANCO SANTANDER</b>	
1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 1829 OPER RECURSOS PROPIOS	402,701.69
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	331,662.07
<b>1-1-01-02-001-0009</b>	<b>BANCO BANBAJIO</b>	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238	735,343.96
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708	4,960,104.60
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	1,141,205.59
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/604426 FISM 2019 (FAIS 2019)	476,284.01
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,025,180.16
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	119,170.38
1-1-01-02-001-0009-0012	BAJIO-7661/707550 FISM BANOBRAS 2020	36,711.20
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	10,831,224.88
1-1-01-02-001-0009-0016	BAJIO-1667/9292 FISM 2021 FEDERAL	4,055,019.39
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	46,993.14
1-1-01-02-001-0009-0018	BAJIO-9352- PROAGUA FISM 2021 CONTRAPATE	415,447.87
1-1-01-02-001-0009-0019	BAJIO-4591/496040 RECURSO EXEDENTE 2020	429,157.70
1-1-01-02-001-0004-0020	BAJIO 0829/171176 PRODDER FEDERAL 2021	1,570,437.81
1-1-01-02-001-0004-0021	BAJIO 1702/171833 PRODDER 2021 CONTRAPARTE	1,572,214.40
1-1-01-02-001-0004-0022	BAJIO 3319/185162 PROSANEAR 2021	157,597.02
1-1-01-02-001-0004-0023	BAJIO 45485/74047 PRODI 2019 REC.PROPIO	117,619.02
1-1-01-02-001-0004-0038	BAJIO CTA 26507995/48682 (REC PROP)	1,015,058.80
<b>1-1-01-02-001-0012</b>	<b>AFIRME</b>	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	26,012.57
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	-30,136.76
<b>1-1-01-02-001-0013</b>	<b>BANCO AZTECA</b>	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	110,473.29

#### *Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes 1-1-02 y Bienes o Servicios a Recibir 1-1-03*

*Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes*, al cierre de la cuenta pública anual 2021 reflejan un saldo acumulado de \$ 43,500,071.32 (cuarenta y tres millones quinientos mil setenta y un pesos 32/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>1-1-02</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>43,500,071.32</b>
<b>1-1-02-03</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>774,583.52</b>
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	0
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	87,588.24
<b>1-1-02-05</b>	<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERIA A CORTO PLAZO</b>	<b>274.51</b>
1-1-02-05-001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	274.51
<b>1-1-02-09</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O</b>	<b>42,725,213.29</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	42,537,014.29
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES D EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

*Bienes o Servicios a Recibir*, en la cuenta pública anual 2021 reflejan un saldo de \$ 1,148,034.76 (un millón ciento cuarenta y ocho mil treinta y cuatro pesos 76/100 m.n.), cabe informar que parte los saldos reflejados corresponden a ejercicios anteriores a 2012.

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,148,034.76
1-1-03-01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	46,451.18
1-1-03-01-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	12,030.18
1-1-03-01-002	ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34,421.00
1-1-03-02	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	1,013,468.20
1-1-03-02-001	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES	250,000.00
1-1-03-02-002	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE MUEBLES	763,468.20
1-1-03-04	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	88,115.38
1-1-03-04-001	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	88,115.38

#### *Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo 1-1-05*

*Almacén* en la cuenta pública anual 2021 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

#### *Bienes Muebles 1-2-04, Inmuebles 1-2-03 e Intangibles*

Rubros correspondientes al Activo No Circulante, se muestra los de la cuenta pública anual 2021.

*Bienes Inmuebles* con un saldo en la cuenta pública anual 2021 de \$ 374,824,922.77 (trescientos sesenta y cuatro millones ochocientos veinticuatro mil novecientos veintidós pesos 77/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	374,824,922.77



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	
<b>1-2-03-01</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>6,090,223.00</b>
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
<b>1-2-03-03</b>	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	<b>92,417,331.41</b>
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
<b>1-2-03-05</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>	<b>222,596,545.95</b>
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,893.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	41,970,461.03
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	115,861,491.03
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
<b>1-2-03-06</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>	<b>53,720,822.41</b>
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	29,876,059.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,684,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,855,769.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67

*Bienes Muebles*, con un saldo en la cuenta pública anual 2021 de \$ 166,591,787.65 (ciento sesenta y seis millones quinientos noventa y un mil setecientos ochenta y siete pesos 65/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>1-2-04</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>166,591,787.65</b>
<b>1-2-04-01</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>7,577,330.08</b>
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	241,711.43
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	5,727,633.48
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,586,935.17
<b>1-2-04-02</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>81,682.88</b>
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	49,636.24
<b>1-2-04-03</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>499,278.89</b>
1-2-04-03-002	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	68,918.00
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89
<b>1-2-04-04</b>	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>25,994,715.96</b>
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	25,913,940.10
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86
<b>1-2-04-06</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>132,424,479.84</b>
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21,060,511.18
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	314,007.20



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AJRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	300,799.26
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,599,099.44
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,147,529.96
1-2-04-06-009	ÓTROS EQUIPOS	104,720,473.91
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

*Estimaciones y Deterioros 1-02-06*, en la cuenta pública anual 2021 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 1-02-07*, en la cuenta pública anual 2021 los registros muestran un saldo de \$23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00
1-2-07-09	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00
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 2



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo en la cuenta pública anual 2021 de \$ 28,876,596.25 (veintiocho millones ochocientos setenta y seis mil quinientos noventa y seis pesos 25/100 m.n.), como se enlista.

#### Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>28,876,596.25</b>
<b>2-1-01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>25,908,869.25</b>
<b>2-1-01-01</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0</b>
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
<b>2-1-01-02</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>6,606,522.65</b>
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	4,586,715.35
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,019,807.30
<b>2-1-01-03</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>5,643,344.84</b>
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	5,643,344.84
<b>2-1-01-07</b>	<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>13,074,908.09</b>
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	1,996,758.05
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	171,501.28
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	0
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	11,525,969.96
<b>2-1-01-08</b>	<b>DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>556,283.44</b>
<b>2-1-01-09</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>27,910.23</b>
<b>2-1-03</b>	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>2,967,627.00</b>
2-1-03-01-002	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,967,627.00
	H. AYUNTAMIENTO DE MANZANILLO COLIMA (2,967,627.00)	

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales de la cuenta pública anual 2021 por la cantidad de \$ 305,760,004.34 (trescientos cinco millones setecientos sesenta mil cuatro pesos 34/100 m.n.).

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

#### Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
--------	------------	-------



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

<b>4-1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>280,079,951.95</b>
<b>4-1-04</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>270,957,734.22</b>
<b>4-1-04-03-001</b>	<b>INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO</b>	<b>257,518,000.09</b>
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	63,480,978.16
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	132,758,282.55
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	38,659,081.68
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	22,619,657.70
<b>4-1-04-04</b>	<b>ACCESORIOS DE DERECHOS</b>	<b>13,439,734.13</b>
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	6,990,141.06
4-1-01-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	6,449,593.07
<b>4-1-05</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>1,620,070.84</b>
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,152,408.13
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	467,662.71
<b>4-1-06</b>	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>7,502,146.89</b>
4-1-06-02-001-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,094,240.24
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	5,407,906.65

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones 4-2*

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>4-2</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>25,680,052.39</b>
4-2-01-02-01-001	FAIS DEL EJERCICIO	14,593,905.65
4-2-01-02-01-002	FAIS REFRENDOS	171,700.00
4-2-01-03-006-0020	PROGRAMA PRODEDER (REPROGRAMACION)	3,480,000.00
4-2-01-03-006-0020	PROGRAMA PRODEDER (DEL EJERCICIO)	5,244,553.00
4-2-01-03-006-0027	PROSAN	157,469.00
4-2-01-03-006-0040	PROAGUA DEL EJERCICIO	202,256.16
4-2-01-03-006-0041	RECURSOS PROPIOS REFRENDOS (REC EXEDENTES)	1,830,168.58

#### *Gastos y Otras Pérdidas 5*

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos en la cuenta pública anual 2021, por la cantidad de \$ 263,713,915.59 (doscientos sesenta y tres millones setecientos trece mil novecientos quince pesos 59/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>263,713,915.59</b>
<b>5-1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>240,621,479.80</b>
<b>5-1-01</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>117,254,296.76</b>
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	51,759,538.81
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,004,721.81
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,276,829.45
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antigüedad y Aguinaldo	



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	12,469,697.50
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	33,723,509.19
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones contractuales (Bonos)	
<b>5-1-02</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>21,693,170.79</b>
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	701,463.60
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	288,668.74
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	7,064,601.43
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	3,057,013.85
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,981,895.80
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	421,723.49
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	6,177,803.88
<b>5-1-03</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>101,694,012.25</b>
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	62,233,893.87
	Energía Eléctrica	
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	295,322.70
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,547,009.62
5-1-3-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,772,720.88
5-1-3-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	4,548,491.41
5-1-3-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	231,728.28
5-1-3-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	55,743.45
5-1-3-08	SERVICIOS OFICIALES	40,607.31
5-1-3-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	29,968,494.73
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones, Derechos de agua)	
<b>5-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>23,092,435.79</b>
5-2-04	AYUDAS SOCIALES	241,637.93
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	22,850,797.86

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca del monto en la cuenta pública anual 2021, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	318,260,839.62	39,122,606.62	279,138,233.00	Reintegro de recursos, cancelación de saldos.
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>318,260,839.62</b>	<b>39,122,606.62</b>	<b>279,138,233.00</b>	

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, en la cuenta pública anual 2021, como sigue:

Cuenta	Inicial 2021	Inicial 2020	Final 2021	Final 2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	36,613,083.86	11,407,160.26	36,037,170.17	36,613,083.86
Efectivo en Bancos - Dependencias				
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)				
Fondos con Afectación Específica				
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros				
Otros Efectivos y Equivalentes				
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>36,613,083.86</b>	<b>11,407,160.26</b>	<b>36,037,170.17</b>	<b>36,613,083.86</b>

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global en la cuenta pública anual 2021, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Durante el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre del 2021, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión	Monto global	Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central	Importe de pagos por la compra
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1-2-3			



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-3-1 Terrenos		
1-2-3-3 Edificios no Habitacionales		
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	5,340,801.98	5,340,801.98
1-2-3-6 Construcciones en proceso en Bienes Propios		
<b>Bienes Muebles 1-2-4</b>		
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Cómputo y Fibra óptica	412,883.21	412,883.21
1-2-4-2 Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo: Cámaras CCTV		
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	68,918.00	68,918.00
1-2-4-4 Equipo de Transporte	5,723,756.89	5,723,756.89
Equipo de Defensa y seguridad		
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	13,214,788.28	13,214,788.28
Colección Obras de Arte y objetos: Botarga Animada		

#### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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.

#### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>305,760,004.34</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>305,760,004.34</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

#### CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>288,495,063.95</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>24,761,148.36</b>
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	0.00
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	412,883.21
2.4	<i>Mobiliario y equipo educativo y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e Instrumental médico y de laboratorio</i>	68,918.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	5,723,756.89
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	13,214,788.28
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	5,340,801.98
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.4		0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>263,733,915.59</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

### ESTADO DE ACTIVIDADES

del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

Cuenta	Descripción	N	Importe
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		280,079,951.95
4-1-4	DERECHOS		
4-1-4-3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		257,518,000.09
4-1-4-4	ACCESORIOS DE DERECHOS		13,439,734.13
4-1-5	PRODUCTOS		
4-1-5-1	PRODUCTOS		1,620,070.84
4-1-6	APROVECHAMIENTOS		
4-1-6-2	MULTAS		2,094,240.24
4-1-6-9	OTROS APROVECHAMIENTOS		5,407,906.65
	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		25,680,052.39
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-1	APORTACIONES		14,765,605.65
4-2-1-2	CONVENIOS		10,914,446.74
4-2-1-3			
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>305,760,004.34</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		240,641,479.80
5-1-1	SERVICIOS PERSONALES		
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		51,759,538.81
5-1-1-1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		1,004,721.81
5-1-1-2	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		18,296,829.45
5-1-1-3	SEGURIDAD SOCIAL		12,469,697.50
5-1-1-4	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		33,723,509.19
5-1-1-5			
5-1-2	MATERIALES Y SUMINISTROS		
	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		701,463.60
5-1-2-1	ALIMENTOS Y UTENSILIOS		288,668.74
5-1-2-2	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		7,064,601.43
5-1-2-4	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACELUTICOS Y DE LABORATORIO		3,057,013.85
5-1-2-5	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		3,981,895.80
5-1-2-6	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y		421,723.49
5-1-2-7			



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

### A) NOTAS DE DESGLOSE

	ARTICULOS DEPORTIVOS		
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS		
5-1-2-9	MENORES		6,177,803.88
5-1-3	SERVICIOS GENERALES		
5-1-3-1	SERVICIOS BÁSICOS		62,233,893.87
5-1-3-2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		295,322.70
5-1-3-3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		2,547,009.62
5-1-3-4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		1,772,720.88
5-1-3-5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		4,548,491.41
5-1-3-6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		231,728.28
5-1-3-7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		55,743.45
5-1-3-8	SERVICIOS OFICIALES		40,607.31
5-1-3-9	OTROS SERVICIOS GENERALES		29,968,494.73
	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		23,092,435.79
5-2-4	AYUDAS SOCIALES		
5-2-4-1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	U	241,637.93
5-2-5	PENSIONES Y JUBILACIONES		
5-2-5-2	JUBILACIONES		22,850,797.86
	<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>263,733,915.59</b>
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>		<b>42,026,088.75</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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 31 de diciembre del 2021

#### 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

Cuenta	Cuentas de Orden Presupuestarias	Saldo		Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	257,785,760.79	0	0	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	-22,294,191.29	0	0
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	25,680,052.26	0	0	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	305,760,004.34	0	0

#### Cuentas de egresos

Cuenta	Cuentas de Orden Presupuestarias	Saldo		Actual	
		Debe	Haber	Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	257,785,760.79	0	0
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,282,017.21	0	0	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	31,995,711.33	0	0
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	4,390.96	0	0	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,094,409.12	0	0	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,877,332.22	0	0	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	280,503,322.61	0	0	0



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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 período que se reporte.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, la H. Legislatura del Estado de Colima, así como la ciudadanía en general que demanda información sobre la situación contable de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones, del período del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2021, y que se consideraron en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### 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 km<sup>2</sup> 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. 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.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

#### a) Objeto social.





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) 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 sistemas 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:

- I. 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.
- II. 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.
- III. 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.
- IV. La Adquisición de los bienes inmuebles o muebles que sean necesarios para la construcción, rehabilitación, ampliación, mejoramiento, conservación, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de agua potable drenaje y alcantarillado, incluyendo las instalaciones conexas como son los caminos de acceso y las zonas de protección

#### c) Ejercicio fiscal.

Abarca el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio

#### d) Régimen jurídico.

El Organismo se encuentra en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos

#### e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El organismo operador está obligado a retener ISR por sueldos y salarios, así mismo enterarlo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por medio del Sistema de Administración Tributaria (SAT).

#### f) Estructura organizacional básica.

- I. Consejo Directivo
- II. Consejo Consultivo
- III. Administrador General

#### g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

### 5. 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.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

#### 7. 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.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

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



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### 10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	33,964,824.73	37,845,010.73	25,652,317.26	18,085,074.55	17,196,200.02	20,212,426.68
RECURSOS FISCALES	33,964,824.73	37,845,010.73	23,912,317.26	18,085,074.55	17,196,200.02	20,212,426.68
DERECHOS	33,964,824.73	37,845,010.73	23,912,317.26	18,085,074.55	17,196,200.02	20,212,426.68
DERECHOS	32,990,473.09	37,022,614.76	22,853,966.57	17,327,666.50	16,556,356.30	19,659,399.75
PRODUCTOS	129,461.98	157,464.89	211,516.25	167,157.40	156,213.37	109,940.40
APROVECHAMIENTOS	84,889.66	664,941.08	847,434.44	590,250.65	483,630.35	443,096.53
INGRESOS PROPIOS	0	0	1,740,000.00	0	0	0
PROGUA REPROGRAMACION	0	0	1,740,000.00	0	0	0
RECURSOS EXCEDENTES	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	1,740,000.00	0	0	6,000,000.00
RECURSOS FEDERALES	0	0	1,740,000.00	0	0	6,000,000.00
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL	0	0	0	0	0	6,000,000.00



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

EJERCICIO						
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PROAGUA DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	1,740,000.00	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>33,964,824.73</b>	<b>37,845,010.73</b>	<b>27,392,317.26</b>	<b>18,085,074.55</b>	<b>17,196,200.02</b>	<b>26,212,426.68</b>

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,591,843.58</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>18,014,835.03</b>	<b>20,201,795.49</b>	<b>29,752,547.75</b>
<b>RECURSOS FISCALES</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,591,843.58</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>16,184,666.45</b>	<b>20,201,795.49</b>	<b>29,752,547.75</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,591,843.58</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>16,184,666.45</b>	<b>20,201,795.49</b>	<b>29,752,547.75</b>
DERECHOS	16,953,443.18	21,911,773.08	21,736,471.02	15,497,334.40	19,601,413.34	28,847,432.73
PRODUCTOS	122,747.69	122,623.44	107,356.85	100,410.38	96,561.26	136,626.93
APROVECHAMIENTOS	659,635.77	557,447.06	553,590.20	586,921.67	503,820.89	766,488.59
INGRESOS PROPIOS	0	0	0	1,830,168.58	0	0
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	0	0	0	0
RECURSOS EXCEDENTES	0	0	0	1,830,168.58	0	0
<b>ETIQUETADO</b>	<b>0</b>	<b>202,256.16</b>	<b>0</b>	<b>5,171,700.00</b>	<b>11,067.68</b>	<b>8,984,859.97</b>
<b>RECURSOS FEDERALES</b>	<b>0</b>	<b>202,256.16</b>	<b>0</b>	<b>5,171,700.00</b>	<b>11,067.68</b>	<b>8,984,859.97</b>
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	5,171,700.00	0	3,593,905.65
PROGRAMA DE DEVOLUCION DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	5,244,553.00
PROAGUA DEL EJERCICIO	0	202,256.16	0	0	11,067.68	146,401.32
PROAGUA REPROGRAMACION	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>17,735,826.64</b>	<b>22,794,099.74</b>	<b>22,397,418.07</b>	<b>23,186,535.03</b>	<b>20,212,863.17</b>	<b>38,737,407.72</b>

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>38,362,224.29</b>	<b>31,362,224.29</b>	<b>23,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>20,362,224.31</b>
DERECHOS	37,685,324.01	30,665,324.01	22,685,324.01	15,685,324.01	13,885,324.01	19,685,324.03
PRODUCTOS	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80
APROVECHAMIENTOS	605,725.48	605,725.48	585,725.48	585,725.48	385,725.48	585,725.48
<b>TOTAL</b>	<b>38,362,224.29</b>	<b>31,362,224.29</b>	<b>23,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>20,362,224.31</b>

Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>17,362,224.29</b>	<b>19,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>15,362,224.29</b>	<b>30,801,293.58</b>
DERECHOS	16,685,324.01	18,685,324.01	13,685,324.01	15,685,324.01	14,685,324.01	30,124,391.96
PRODUCTOS	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.80	91,174.89
APROVECHAMIENTOS	585,725.48	585,725.48	585,725.48	585,725.48	585,725.48	585,726.73
<b>TOTAL</b>	<b>17,362,224.29</b>	<b>19,362,224.29</b>	<b>14,362,224.29</b>	<b>16,362,224.29</b>	<b>15,362,224.29</b>	<b>30,801,293.58</b>

#### 11. 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.

#### 12. Calificaciones otorgadas

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

#### 13. Proceso de Mejora



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

### 14. Información por Segmentos

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

### 15. 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.

### 16. 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.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Sin dejar lo siguiente: La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

  
DIRECTOR GENERAL  
  
\_\_\_\_\_  
ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE  
DIRECCIÓN GENERAL

  
DIRECTORA DE FINANZAS  
  
\_\_\_\_\_  
L.C.P. MARTHA ANGÉLICA VALENZUELA VERDUZCO  
FINANZAS

"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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>305,760,004.34</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>305,760,004.34</b>

1.- SE DEBERAN INCLUIR LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO  
2.- LOS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS SE REGULARIZARAN PRESUPUESTARIAMENTE DE ACUERDO A LA LEGISLACION APLICABLE

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:25 a. m.



**COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>288,495,063.95</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>24,761,148.36</b>
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	0.00
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	412,883.21
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	68,918.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	5,723,756.89
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	13,214,788.28
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos Intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	5,340,801.98
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>263,733,915.59</b>

NOTA: SE DEBERAN INCLUIR LOS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO.

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:25 a. m.



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

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>617,481,212.98</b>	<b>827,535,873.05</b>	<b>829,031,825.52</b>	<b>615,985,260.51</b>	<b>-1,495,952.47</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>108,187,839.59</b>	<b>800,344,127.25</b>	<b>826,601,228.08</b>	<b>81,930,738.76</b>	<b>-26,257,100.83</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	36,613,083.86	742,157,808.32	742,733,722.01	36,037,170.17	-575,913.69
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	69,181,258.46	56,855,910.64	82,537,097.78	43,500,071.32	-25,681,187.14
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	1,148,034.76	1,330,408.29	1,330,408.29	1,148,034.76	0.00
<b>INVENTARIOS</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ALMACÉN</b>	1,245,462.51	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>509,293,373.39</b>	<b>27,191,745.80</b>	<b>2,430,597.44</b>	<b>534,054,521.75</b>	<b>24,761,148.36</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	369,484,120.79	6,913,433.90	1,572,631.92	374,824,922.77	5,340,801.98
<b>BIENES MUEBLES</b>	147,171,441.27	20,278,311.90	857,965.52	166,591,787.65	19,420,346.38
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES</b>	-7,385,428.67	0.00	0.00	-7,385,428.67	0.00
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	23,240.00	0.00	0.00	23,240.00	0.00
<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



L.C.P. MARTHA ÁNGELICA VALENZUELA VERDUZCO

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE





# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>33,276,030.85</b>	<b>28,876,596.25</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>33,276,030.85</b>	<b>28,876,596.25</b>



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

  
DIRECTOR GENERAL  
ING. LEONARDO CARMENES ANDRADE  


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




# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>305,760,004.34</b>
<b>1-1</b>	<b>INGRESOS DE LA GESTION</b>		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	270,957,734.22	
	-Productos de Tipo Corriente	1,620,070.84	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	7,502,146.89	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
<b>1-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	25,680,052.39	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>		<b>263,733,915.59</b>
<b>2-1</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	104,091,687.15	
	-Contribuciones sociales	12,469,697.50	
	-Impuestos sobre nóminas	0.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	123,387,183.04	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
<b>2-2</b>	<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
	<i>Jubilaciones</i>	23,543,709.97	
	<i>Pensiones</i>	0.00	
	<i>Otros</i>	0.00	
<b>2-3</b>	<b>GASTOS DE LA PROPIEDAD</b>		
	<i>Intereses</i>		

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

Fecha: 06/02/2022 11:03:29 a. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	0.00	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
<b>2-4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS</b>		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	241,637.93	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
<b>2-5</b>	<b>OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	
<b>3</b>	<b>RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>0.00</b>	<b>42,026,088.75</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>0.00</b>
<b>4-1</b>	<b>INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL</b>		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	0.00	
<b>4-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
<b>4-3</b>	<b>RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)</b>	<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>		<b>24,841,295.94</b>
<b>5-1</b>	<b>FORMACION DE CAPITAL</b>		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	5,420,949.56	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	19,420,346.38	
	Otros activos fijos	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	0.00	
<b>5-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS</b>		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
<b>5-3</b>	<b>INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)</b>		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

\*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

## CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
<b>6</b>	<b>INGRESOS TOTALES (1+4)</b>		<b>305,760,004.34</b>
<b>7</b>	<b>GASTOS TOTALES (2+5)</b>		<b>288,575,211.53</b>
<b>8</b>	<b>GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)</b>		<b>288,575,211.53</b>
<b>9</b>	<b>RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)</b>		<b>17,184,792.81</b>
<b>10</b>	<b>RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)</b>		<b>17,184,792.81</b>
<b>11</b>	<b>FUENTES FINANCIERAS</b>		<b>26,333,516.89</b>
<b>11-1</b>	<b>DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	575,913.69	
	Disminución de cuentas por cobrar	0.00	
	Disminución de documentos por cobrar	25,757,603.20	
	Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	Disminución de otros activos financieros	0.00	
<b>11-2</b>	<b>INCREMENTO DE PASIVOS</b>		
	Incremento de cuentas por pagar	0.00	
	Incremento de documentos por pagar	0.00	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	0.00	
	Endeudamiento público		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	Incremento de otros pasivos de largo plazo	0.00	
<b>11-3</b>	<b>INCREMENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	

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

Fecha: 08/02/2022 11:03:29 a. m.



# COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>12</b>	<b>APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)</b>		<b>43,598,457.28</b>
<b>12-1</b>	<b>INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	0.00	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	76,416.06	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Concesión de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	0.00	
<b>12-2</b>	<b>DISMINUCION DE PASIVOS</b>		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	4,399,434.60	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
<b>12-3</b>	<b>DISMINUCION DE PATRIMONIO</b>	<b>39,122,606.62</b>	

- **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 DICIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Dic (6-5-3)	
			Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=(1+2))	Devergado Ene-Dic (4)	Recultado Ene-Dic (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	249,822,956.09	0.00	249,822,956.09	270,957,734.22	270,957,734.22	21,134,778.13	0.00
5		PRODUCTOS	1,094,097.69	0.00	1,094,097.69	1,620,070.84	1,620,070.84	525,973.15	0.00
6		APROVECHAMIENTOS	6,868,707.01	0.00	6,868,707.01	7,502,146.89	7,502,146.89	633,439.88	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	25,680,052.26	25,680,052.26	25,680,052.39	25,680,052.39	25,680,052.39	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, 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>257,785,760.79</b>	<b>25,680,052.26</b>	<b>283,465,813.05</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>47,974,243.55</b>	<b>0.00</b>

Ingresos excedentes:

283,465,813.05

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE  
DIRECTOR GENERAL

283,465,813.05

DIRECTORA DE FINANZAS  
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 DICIEMBRE DE 2021**

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia Ene-Dic (6-5-1)
			Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Desviado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
<b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>								
1		IMPUESTOS	256,691,663.10	25,680,052.26	282,371,715.36	304,139,933.50	304,139,933.50	47,448,270.40
3		CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4		DERECHOS	249,822,956.09	0.00	249,822,956.09	270,957,734.22	270,957,734.22	21,134,778.13
6		APROVECHAMIENTOS (2)	6,868,707.01	0.00	6,868,707.01	7,502,146.89	7,502,146.89	633,439.88
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	25,680,052.26	25,680,052.26	25,680,052.39	25,680,052.39	25,680,052.39
<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	1,094,097.69	0.00	1,094,097.69	1,620,070.84	1,620,070.84	525,973.15
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)	1,094,097.69	0.00	1,094,097.69	1,620,070.84	1,620,070.84	525,973.15
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>257,785,760.79</b>	<b>25,680,052.26</b>	<b>283,465,813.05</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>305,760,004.34</b>	<b>47,974,243.55</b>
<b>Ingresos excedentes:</b>					<b>283,465,813.05</b>			<b>47,974,243.55</b>

TODA NOTIFICACIÓN DE DEBE, RESERVA DECLARADOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE 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 DICIEMBRE DE 2021**

Análisis por: Fuente de Financiamiento	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso			Diferencia Ene-Dic (8=5-1)
				Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	

**DIRECTOR GENERAL**  
  
**ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE**

**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 DICIEMBRE DE 2021**

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

**Nota:** Este finas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

- 1.- Incluye ingresos 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 parastatal 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.