

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



CAPDAM

Cuenta Pública

Mayo 2026



Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda •

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática •

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

- Balanza de Comprobación

- **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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
IMPUESTOS	199,378,637.98	201,312,747.72
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	191,332,765.48	192,034,706.41
APROVECHAMIENTOS	5,865,693.34	6,663,349.91
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,180,179.16	2,614,691.40
	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	199,378,637.98	201,312,747.72
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	92,784,488.01	90,388,396.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	47,232,089.51	44,059,435.06
SERVICIOS GENERALES	4,741,648.10	5,714,180.48
	40,810,750.40	40,614,780.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	12,237,527.66	11,360,398.83
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
	12,237,527.66	11,360,398.83



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
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
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
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
INVERSION PUBLICA		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES		
CONTINGENCIAS POR FENÓMENOS NATURALES	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	105,022,015.67	101,748,794.90
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	94,356,622.31	99,563,952.82



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto

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



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



2026

2025



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTADOR
M.F. FELIPE OJEDA GUTIÉRREZ





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	225,424,273.85	208,826,740.23	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,572,602.31	15,454,841.86
DERECHOS A RECIBIR	22,328,851.18	18,400,414.87	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
EFFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	1,245,462.51	1,245,462.51	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACÉN	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	248,998,587.54	228,472,617.61	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	25,572,602.31	15,454,841.86
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	589,404,739.47	574,244,118.84	DEUDA PÚBLICA A	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	279,579,046.96	252,235,349.49		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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVOS INTANGIBLES			LARGO PLAZO		
			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
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	478,270.98	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	862,076,628.74	819,572,310.64	TOTAL DEL PASIVO	25,572,602.31	15,454,841.86
TOTAL DEL ACTIVO	1,111,075,216.28	1,048,044,928.25	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	266,675,630.77	266,675,630.77
			CONTRIBUIDO APORTACIONES DONACIONES DE CAPITAL	266,329,730.77 345,900.00	266,329,730.77 345,900.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	818,826,983.20	765,914,455.62
				94,356,622.31	99,563,952.82



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	724,855,749.15	666,735,891.06
			REVALÚOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	-385,388.26
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,085,502,613.97	1,032,590,086.39
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,111,075,216.28	1,048,044,928.25



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.					
	 DIRECTOR GENERAL  LIC. MAMES EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE		 DIRECTOR DE FINANZAS  C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO		 DIRECCIÓN DE CONTROL  M.F. FELIPE OUEDRAOGO GODÍNEZ



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 MAYO DE 2026

(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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	266,675,630.77				266,675,630.77
Aportaciones	266,329,730.77				266,329,730.77
Donaciones de Capital	345,900.00				345,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		666,485,068.56	57,987,713.21		724,472,781.77
Resultado del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			57,987,713.21		57,987,713.21
Resultados de Ejercicios Anteriores		666,870,456.82			666,870,456.82
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-385,388.26			-385,388.26
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	266,675,630.77	666,485,068.56	57,987,713.21	0.00	991,148,412.54
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		57,985,292.33	36,368,909.10		94,354,201.43
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			94,356,622.31		94,356,622.31
Resultados de Ejercicios Anteriores		57,985,292.33	-57,987,713.21		-2,420.88
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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejec. Anl.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejec. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	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 2026				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	266,675,630.77	724,470,360.89	94,356,622.31	0.00	1,085,502,613.97

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

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ





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 MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	5,879,486.53	90,662,191.34
ACTIVO CIRCULANTE	5,879,486.53	65,818,976.45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	65,818,976.45
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	2,675,705.15	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38	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
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	24,843,214.89
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	10,568,602.91
BIENES MUEBLES	0.00	14,274,611.98
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
PASIVO	0.00	9,571,496.62
PASIVO CIRCULANTE	0.00	9,571,496.62
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	9,571,496.62
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
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
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



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
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 PUBLICA/ PATRIMONIO	94,354,201.43	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	94,354,201.43	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	36,368,909.10	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	57,985,292.33	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRATORIA

M.F. FELIPE GUEDA GONZALEZ



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	199,378,637.98	201,312,747.72
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	191,332,765.48	192,034,706.41
PRODUCTOS	5,865,693.34	6,663,349.91
APROVECHAMIENTOS	2,180,179.16	2,614,691.40
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	105,022,015.67	101,748,794.90
SERVICIOS PERSONALES	47,232,089.51	44,059,435.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,741,648.10	5,714,180.48
SERVICIOS GENERALES	40,810,750.40	40,614,780.53
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	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	12,237,527.66	11,360,398.83
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
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	94,356,622.31	99,563,952.82



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,456,812.85	209,838,905.04
BIENES MUEBLES	5,073,603.32	0.00
	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	58,383,209.53	209,838,905.04
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	88,302,448.62	221,912,373.10
BIENES MUEBLES	15,642,206.23	11,483,064.50
	14,274,611.98	124,886.91
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	58,385,630.41	210,304,421.69
	-24,845,635.77	-12,073,468.06
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	231,043,259.21	218,537,835.29
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	231,043,259.21	218,537,835.29
APLICACION		
SERVICIOS DE LA DEUDA	234,735,269.30	209,742,689.90
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	234,735,269.30	209,742,689.90
	-3,692,010.09	8,795,145.39
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
----------	------	------

INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65,818,976.45	96,285,630.15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	159,605,297.40	112,541,110.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	225,424,273.85	208,826,740.23

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



DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



M.F. FELIPE OJEDA GONZÁLEZ

Se reportan pasivos contingentes por la cantidad de \$10,000,000.00 (diez millones de pesos 00/100 m.n.) de acuerdo con oficios JUR 338/2025, firmados por el Jefe del Departamento Jurídico de la CAPDAM, correspondiente a expedientes que se encuentran pendientes de resolver en los diferentes juzgados, tribunales y/o juzgados, durante el ejercicio 2026.

Juicios laborales por la cantidad de \$10,000,000.00

La cifra que se informa corresponde a 7 juicios laborales que se prevé que posiblemente, puedan resolverse condenando a este Organismo Operador de Agua al pago de diversas prestaciones contenidas en los laudos, en el año 2026

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA



M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



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

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

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

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 km² y debido a eso es el municipio más grande del estado de Colima. La altitud promedio que presenta es de 4 metros sobre el nivel del mar. Es importante saber que su nombre se debe a que en su territorio existen muchos árboles de manzanillo o manzano en dicha región. Estadísticamente el INEGI informó que los resultados obtenidos del tercer censo de población efectuado en el 2015 en el municipio de Manzanillo, mostraron que está formado por 184,541 habitantes.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

La entidad es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios con sede en la ciudad de Manzanillo, Colima, y tiene como objeto de operar y administrar los servicios de agua potable drenaje y alcantarillado de la zona metropolitana de manzanillo.

b) Principal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto la Comisión realizara las siguientes funciones:

1. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.
 2. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.
 3. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.
 4. La Adquisición de los bienes inmuebles o muebles que sean necesarios para la construcción, rehabilitación, ampliación, mejoramiento, conservación, desarrollo y mantenimiento de los sistemas de agua potable drenaje y alcantarillado, incluyendo las instalaciones conexas como son los caminos de acceso y las zonas de protección
- c) Ejercicio fiscal.
Abarca el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de cada ejercicio
- d) Régimen jurídico.
El Organismo se encuentra en el régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
El organismo operador está obligado a retener ISR por sueldos y salarios, así mismo enterarlo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por medio del Sistema de Administración Tributaria (SAT).
- f) Estructura organizacional básica.
1. Consejo de Administración
 2. Consejo Consultivo
 3. Dirección General
 4. Dirección de Contraloría (Órgano Interno de Control)
 5. Dirección Comercial
 6. Dirección Administrativa
 7. Dirección de Finanzas
 8. Dirección de Operación
 9. Dirección de Construcción
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.
Para este ejercicio no aplica al Organismo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
El ente prepara sus estados financieros de acuerdo con la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.

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

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.
- b) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.
- c) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de inventarios.
- e) Los Beneficios a empleados de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo son prestaciones por concepto de Quinquenios, Bono del día del Padre, Bono día de la Madre, Bono de Puntualidad, Bono del 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, al mes de cierre realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. Reporte Analítico del Activo

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

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

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	7,385,428.67
1-2-06-01	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

Debe mostrar la siguiente información:

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

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

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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales, por el periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2026.

Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
NO ETIQUETADO	75,416,654.63	46,845,834.49	27,219,139.70	27,869,196.17	22,027,812.99	0
RECURSOS FISCALES	75,416,654.63	46,845,834.49	27,219,139.70	27,869,196.17	22,027,812.99	0
DERECHOS	75,416,654.63	46,845,834.49	27,219,139.70	27,869,196.17	22,027,812.99	0
DERECHOS	75,928,066.39	45,404,976.75	25,299,848.79	26,288,488.65	20,411,384.70	0
PRODUCTOS	1,021,006.14	1,068,006.00	1,285,832.42	1,322,761.63	1,228,086.93	0
APROVECHAMIENTOS	467,582.16	352,831.74	629,438.49	247,945.47	388,341.36	0
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	75,416,654.63	46,845,834.49	27,219,139.70	27,869,196.17	22,027,812.99	0

Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep	Rec-Oct	Rec-Nov	Rec-Dic
NO ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FISCALES	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
OTROS RECURSOS DE LIBRE DISPOSICIÓN	0	0	0	0	0	0
ETIQUETADO	0	0	0	0	0	0
RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	0	0
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMA DE DEVOLUCIÓN DE DERECHOS (PRODDER)	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	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 MAYO DE 2026

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75
0	01	01	01	00	DERECHOS	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75
1	01	01	01	4	DERECHOS	72,022,997.89	57,319,700.53	28,960,250.34	27,409,278.42	25,167,479.86	32,360,884.44
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	1,688,186.11	1,343,547.54	678,815.01	642,460.94	589,914.21	758,524.32
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,574,084.58	1,252,739.53	632,935.10	599,038.13	550,042.95	707,256.99
					TOTAL	75,285,268.58	59,915,987.60	30,272,000.45	28,650,777.49	26,307,437.02	33,826,665.75

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Est-Jul	Est-Ago	Est-Sep	Est-Oct	Est-Nov	Est-Dic
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03
0	01	01	01	00	DERECHOS	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03
1	01	01	01	4	DERECHOS	25,402,682.24	29,670,607.04	20,574,775.10	27,664,369.45	20,555,530.75	43,762,273.81
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	595,427.24	700,453.35	452,283.32	653,128.06	481,812.23	1,025,767.67
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	555,183.37	652,931.22	449,665.00	608,964.29	449,247.39	956,438.45
					TOTAL	26,553,292.85	31,223,591.61	21,506,706.42	29,126,481.80	21,486,590.40	45,744,480.03

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

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

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, cuenta con Reglamentos, Manuales y Lineamientos.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

13. Información por Segmentos

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

14. Eventos Posteriores al Cierre

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

No se realizaron eventos posteriores al cierre

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA



M.F. FELIPE OJEDA OQUINEZ



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

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

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

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

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

Los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán las cifras totales al 31 de mayo del 2026 por la cantidad de \$199,378,637.98 (ciento noventa y nueve millones trescientos setenta y ocho mil seiscientos treinta y siete pesos 98/100 m.n.).

1. Ingresos de Gestión 4-1

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

Cuenta	Descripción	Mayo	Enero - Mayo
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	22,027,812.99	199,378,637.98
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	22,027,812.99	199,378,637.98
4-1-04	DERECHOS	20,411,384.70	191,332,765.48
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	18,357,176.70	178,444,074.51
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	18,357,176.70	178,444,074.51
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	5,596,431.25	46,911,920.42
4-1-04-03-001-0001-0001	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VIGENTES 16%	917,151.15	28,178,283.91
4-1-04-03-001-0001-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 16%	2,733,471.39	13,616,592.89
4-1-04-03-001-0001-0005	INCORPORACION DE AGUA POTABLE 16%	909,934.42	3,008,660.77
4-1-04-03-001-0001-0006	INCORPORACION DE AGUA RESIDUAL 16%	1,035,874.29	3,167,344.75
4-1-04-03-001-0001-0013	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 16%	0.00	-1,058,961.90
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	8,566,722.06	87,249,539.76
4-1-04-03-001-0002-0001	SERVICIO DE AGUA POTABLE VIGENTE 0%	3,729,442.79	70,500,015.86
4-1-04-03-001-0002-0002	SERVICIOS DE AGUA POTABLE VENCIDO 0%	4,941,395.39	30,238,500.35
4-1-04-03-001-0002-0007	CONTRATACION SERVICIO DE AGUA 0%	64,399.20	432,302.18
4-1-04-03-001-0002-0008	CONEXION Y RECONEXION DE AGUA 0%	167,395.00	856,242.99
4-1-04-03-001-0002-0011	BONIFICACIONES AGUA TRABAJADORES CAPDAM	-825.18	-5,976.49
4-1-04-03-001-0002-0012	BONIFICACION AGUA PAGO ANUAL 0%	-15,272.29	-4,300,002.53
4-1-04-03-001-0002-0013	BONIFICACION AGUA JUBILADOS Y PENSIONADOS 0%	-33,166.72	-1,605,515.14
4-1-04-03-001-0002-0014	BONIFICACION AGUA TERCERA EDAD 0%	-258,762.44	-8,739,145.74
4-1-04-03-001-0002-0015	BONIFICACION AGUA DISCAPACITADOS 0%	-7,883.69	-126,861.72



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	2,643,070.49	27,852,988.14
4-1-04-03-001-0003-0001	INGRESOS ALCANTARILLADO	77,561.58	514,903.84
4-1-04-03-001-0003-0002	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO	0.08	2,791.40
4-1-04-03-001-0003-0004	CONTRATACION ALCANTARILLADO	47,604.01	312,068.22
4-1-04-03-001-0003-0006	DESAZOLVE FOSA SEPTICA	0.00	15,567.10
4-1-04-03-001-0003-0007	BONIFICACION ALCANTARILLADO	-207.79	-1,505.85
4-1-04-03-001-0003-0009	BONIFICACION DRENAJE PAGO ANUAL	-3,546.62	-959,742.92
4-1-04-03-001-0003-0010	BONIFICACION DRENAJE JUBILADOS Y PENSIONADOS	-8,344.97	-373,866.98
4-1-04-03-001-0003-0011	BONIFICACION DRENAJE TERCERA EDAD	-63,524.06	-1,918,834.36
4-1-04-03-001-0003-0012	BONIFICACION DRENAJE DISCAPACITADOS	-1,937.80	-29,806.71
4-1-04-03-001-0003-0013	BONIFICACION ALCANTARILLADO PAGO ANUAL 16%	0.00	-292,007.40
4-1-04-03-001-0003-0019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VIGENTE 16%	993,792.04	21,057,785.99
4-1-04-03-001-0003-0020	SERVICIO DE ALCANTARILLADO VENCIDO 16%	1,601,474.02	9,435,637.81
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	1,530,952.90	16,429,626.19
4-1-04-03-001-0004-0001	INGRESOS SANEAMIENTO	46,628.21	307,516.01
4-1-04-03-001-0004-0002	SANEAMIENTO REZAGOS	0.25	3.84
4-1-04-03-001-0004-0004	BONIFICACION SANEAMIENTO TRABAJADORES CAPDAM	-123.89	-895.64
4-1-04-03-001-0004-0005	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL	-2,120.73	-572,494.71
4-1-04-03-001-0004-0006	BONIFICACION SANEAMIENTO JUBILADOS Y PENSIONADOS	-5,026.56	-223,481.43
4-1-04-03-001-0004-0007	BONIFICACION SANEAMIENTO TERCERA EDAD	-38,192.33	-1,147,302.05
4-1-04-03-001-0004-0008	BONIFICACION SANEAMIENTO DISCAPACITADOS	-1,164.16	-17,808.94
4-1-04-03-001-0004-0010	SANEAMIENTO VIGENTE 16%	576,035.30	12,552,807.31
4-1-04-03-001-0004-0011	SANEAMIENTO REZAGO 16%	954,916.81	5,655,260.45
4-1-04-03-001-0004-0013	BONIFICACION SANEAMIENTO PAGO ANUAL 16%	0.00	-123,978.66
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	2,054,208.00	12,888,690.97
4-1-04-04-001	OTROS DERECHOS	2,054,208.00	12,888,690.97
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	603,393.62	2,770,209.71
4-1-04-04-001-0001-0001	OTROS INGRESOS	24,488.65	269,602.14
4-1-04-04-001-0001-0002	MANTENIMIENTO DE REDES	57,182.63	826,862.93
4-1-04-04-001-0001-0007	SERVICIO DE SANEAMIENTO NO FACTURADO	16,393.21	133,582.44
4-1-04-04-001-0001-0008	SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	505,349.13	1,485,100.96
4-1-04-04-001-0001-0009	CONTRATO DE AGUA EN PIPAS	0.00	0.01
4-1-04-04-001-0001-0010	CONTRATACION DE SERVICIO DE DESCARGA DE AGUAS NEGRAS	0.00	99,350.19
4-1-04-04-001-0001-0012	BON. MANTTO. REDES PAGO ANUAL	0.00	-46,308.96
4-1-04-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	1,450,814.38	10,118,481.26
4-1-04-04-001-0002-0001	RECARGOS	712,917.72	5,408,791.27
4-1-04-04-001-0002-0003	DESCUENTO DE RECARGOS	0.00	-12,779.09
4-1-04-04-001-0002-0004	GASTOS DE EJECUCION	23,103.68	291,238.64
4-1-04-04-001-0002-0005	HONORARIOS POR NOTIFICACION	263,704.06	1,519,058.04
4-1-04-04-001-0002-0006	MULTAS	1,947,918.15	12,385,614.51
4-1-04-04-001-0002-0007	DESCUENTO DE MUTAS	-1,496,729.23	-9,473,442.11
4-1-05	PRODUCTOS	1,228,086.93	5,865,693.34
4-1-05-01	PRODUCTOS	1,228,086.93	5,865,693.34
4-1-05-01-001	PRODUCTOS	1,228,086.93	5,865,693.34
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,226,751.10	5,858,958.51
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	1,335.83	6,734.83
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	388,341.36	2,180,179.16
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS	388,341.36	2,180,179.16

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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

4.1-06-09-007	OTROS	388,341.36	2,180,179.16
4.1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	388,341.36	2,180,179.16
4.1-06-09-007-0001-0001	MANO DE OBRA	59,418.71	298,311.36
4.1-06-09-007-0001-0002	COBRO DE INSPECCION	30,833.40	103,672.67
4.1-06-09-007-0001-0004	MATERIAL 16%	39,884.36	233,608.36
4.1-06-09-007-0001-0005	CARTA DE NOADEUDO	49,672.44	196,329.69
4.1-06-09-007-0001-0006	INSTALACION DE MEDIDOR	40,967.54	304,763.21
4.1-06-09-007-0001-0009	INTERESES POR CONVENIO	0.00	156.55
4.1-06-09-007-0001-0011	PAGO BASES DE LICITACION	0.00	25,986.00
4.1-06-09-007-0001-0012	CARTA DE FACTIBILIDAD DE SERVICIO DE AGUA	55,074.28	315,349.49
4.1-06-09-007-0001-0014	PAGO DE PLANTA DE TRATAMIENTO ART II FRAC II ART 4	66,547.19	173,770.49
4.1-06-09-007-0001-0015	OTROS INGRESOS	428.00	145,453.16
4.1-06-09-007-0001-0016	2% DE SUPERVISION DE OBRA	0.00	27,971.89
4.1-06-09-007-0001-0017	GARRAFON DE AGUA PURIFICADA	29,910.00	29,910.00
4.1-06-09-007-0001-0018	DISPOSICION DE VOLUMEN DE FUENTE PROPIA	15,605.44	324,396.29

2. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal, Fondos Distintos De Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones 4-2

Se explica que comprende los recursos que se reciben por concepto de participaciones, aportaciones y convenios, no se realizaron registros.

3. Otros Ingresos y Beneficios

Respecto de los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, no se realizaron registros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al 31 de mayo del 2026, por la cantidad de \$105,022,015.67 (ciento cinco millones veintidós mil quince pesos 67/100 m.n.).

1. Gastos de Funcionamiento 5-1

Comprende los gastos de Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, como se detalla en la siguiente tabla, los montos erogados durante el periodo del 01 de enero al 31 de mayo del 2026:

Cuenta	Descripción	Mayo	Enero - Mayo
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22,515,435.22	92,784,488.01
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	9,997,581.35	47,232,089.51
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	5,532,594.53	26,893,419.95
5-1-01-01-003	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	5,532,594.53	26,893,419.95
5-1-01-01-003-0001	SUELDO	5,043,161.81	24,476,052.78
5-1-01-01-003-0003	QUINQUENIOS	489,432.72	2,417,367.17
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	38,551.12	183,760.34



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-01-02-001	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	38,551.12	183,760.34
5-1-01-02-001-0001	HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS	38,551.12	183,760.34
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	619,134.55	3,279,175.44
5-1-01-03-002	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	192,044.61	1,200,358.36
5-1-01-03-002-0001	PRIMA VACACIONAL	125,512.34	748,767.26
5-1-01-03-002-0002	PRIMA DOMINICAL	10,395.62	63,285.91
5-1-01-03-002-0005	AGUINALDO	56,136.65	388,305.19
5-1-01-03-003	HORAS EXTRAORDINARIAS	363,262.00	1,746,338.52
5-1-01-03-003-0001	HORAS EXTRAORDINARIAS	363,262.00	1,746,338.52
5-1-01-03-004	COMPENSACIONES	63,627.94	332,478.56
5-1-01-03-004-0001	COMPENSACIONES	63,627.94	313,586.42
5-1-01-03-004-0002	ESTÍMULOS ESPECIALES	0.00	18,892.14
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	1,547,232.87	3,893,775.99
5-1-01-04-001	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	466,261.56	1,753,752.33
5-1-01-04-001-0001	CUOTAS AL IMSS	466,261.56	1,753,752.33
5-1-01-04-002	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	395,966.69	783,538.77
5-1-01-04-002-0001	INFONAVIT	395,966.69	783,538.77
5-1-01-04-003	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	685,004.62	1,356,484.89
5-1-01-04-003-0001	RCV	685,004.62	1,356,484.89
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	2,260,068.28	12,981,957.79
5-1-01-05-001	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	0.00	26,752.50
5-1-01-05-001-0001	FONDO DE AHORRO APORTACION CAPDAM	0.00	26,752.50
5-1-01-05-003	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	642,975.76	4,611,992.14
5-1-01-05-003-0001	APORTACION A PENSIONES	642,975.76	4,611,992.14
5-1-01-05-004	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1,581,092.52	8,077,213.15
5-1-01-05-004-0003	APOYO PARA ADQUISICION DE LENTES	2,220.00	3,330.00
5-1-01-05-004-0009	AYUDA DE TRANSPORTE	65,021.58	326,290.05
5-1-01-05-004-0010	AYUDA PARA RENTA	31,297.56	157,076.10
5-1-01-05-004-0017	BECAS	0.00	43,050.24
5-1-01-05-004-0018	BONO ADICIONAL DE DESPENSA	297,480.00	1,516,260.00
5-1-01-05-004-0020	BONO DE ANTIGÜEDAD	1,913.48	550,368.84
5-1-01-05-004-0025	BONO DE CUMPLEAÑOS	15,540.00	111,000.00
5-1-01-05-004-0032	BONO DIA DE LA MADRE	117,660.00	117,660.00
5-1-01-05-004-0044	BONO SINDICAL	0.00	157,267.00
5-1-01-05-004-0046	CANASTA BÁSICA	1,049,959.90	5,094,890.92
5-1-01-05-009	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	36,000.00	266,000.00
5-1-01-05-009-0001	OTRAS PRESTACIONES	36,000.00	186,000.00
5-1-01-05-009-0004	FESTEJOS SINDICATOS	0.00	80,000.00
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,148,360.32	4,741,648.10
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	551,436.06	746,816.74
5-1-02-01-001	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	49,393.00	219,418.46
5-1-02-01-001-0001	MATERIAL Y ÚTILES DE OFICINA	49,393.00	219,418.46
5-1-02-01-004	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	0.00	17,661.22
5-1-02-01-004-0001	INSUMOS Y EQUIPOS MENORES PARA PROCESAMIENTOS	0.00	17,661.22
5-1-02-01-005	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	393,585.00	401,257.00
5-1-02-01-005-0001	MATERIAL IMPRESO.	393,585.00	401,257.00

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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-02-01-006	MATERIAL DE LIMPIEZA	108,460.06	108,460.06
5-1-02-01-006-0001	MATERIAL PARA ASE, LIMPIEZA E HIGIENE	108,460.06	108,460.06
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	9,848.81	54,356.36
5-1-02-02-001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	9,848.81	54,356.36
5-1-02-02-001-0001	PRODUCTOS ALIMENTICIOS DERIVADOS DE PROGRAMAS INSTITUCIONALES	9,848.81	54,356.36
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	654,703.17	613,507.69
5-1-02-04-002	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	81,699.03	81,699.03
5-1-02-04-002-0001	CEMENTO, PEGA AZULEJOS Y CONCRETOS	81,699.03	81,699.03
5-1-02-04-006	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO	41,806.20	41,806.20
5-1-02-04-006-0001	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRONICO PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS	41,806.20	41,806.20
5-1-02-04-007	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	11,223.87	24,661.37
5-1-02-04-007-0001	PRODUCTOS METÁLICOS PARA CONSTRUCCIÓN	11,223.87	24,661.37
5-1-02-04-009	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	519,974.07	665,341.09
5-1-02-04-009-0001	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIÓN	519,974.07	665,341.09
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	11,275.80
5-1-02-05-005	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	0.00	11,275.80
5-1-02-05-005-0001	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	0.00	11,275.80
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	766,920.20	1,828,697.29
5-1-02-06-001	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	766,920.20	1,828,697.29
5-1-02-06-001-0001	GASOLINA	415,860.56	1,081,615.53
5-1-02-06-001-0002	DIESEL	306,843.95	633,216.47
5-1-02-06-001-0004	ACEÍTES Y GRASAS	44,195.69	113,865.29
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	2,477.56	2,899.96
5-1-02-07-002	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	2,477.56	2,899.96
5-1-02-07-002-0001	ROPA Y EQUIPO DE SEGURIDAD	2,477.56	2,899.96
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,162,972.52	1,284,094.24
5-1-02-09-001	HERRAMIENTAS MENORES	13,105.39	16,316.66
5-1-02-09-001-0001	HERRAMIENTAS DE CARPINTERIA, SILVICULTURA, HORTICULTURA, GANADERÍA Y AGRICULTURA	13,105.39	16,316.66
5-1-02-09-004	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,056.40	32,329.75
5-1-02-09-004-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPOS DE COMPUTO	1,056.40	32,329.75
5-1-02-09-006	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,027,608.25	1,105,679.68
5-1-02-09-006-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,027,608.25	1,105,679.68
5-1-02-09-008	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	80,964.48	88,521.51
5-1-02-09-008-0001	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA	80,964.48	88,521.51
5-1-02-09-009	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	40,236.00	41,246.62
5-1-02-09-009-0001	OTRAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	40,236.00	41,246.62
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	9,369,493.55	40,810,750.40



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	5,569,928.45	24,778,923.77
5-1-03-01-001	ENERGÍA ELÉCTRICA	5,532,029.78	24,581,273.88
5-1-03-01-001-0001	ENERGÍA ELÉCTRICA DE OFICINAS ADMINISTRATIVAS	5,532,029.78	24,581,273.88
5-1-03-01-004	TELEFONÍA TRADICIONAL	22,164.23	110,874.42
5-1-03-01-004-0001	SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	22,164.23	110,874.42
5-1-03-01-005	TELEFONÍA CELULAR	15,734.44	86,775.47
5-1-03-01-005-0001	SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR	15,734.44	86,775.47
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	62,830.71
5-1-03-02-003	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	62,830.71
5-1-03-02-003-0003	ARRENDAMIENTO DE FOTOCOPIADORAS	0.00	62,830.71
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,493,946.50	2,725,534.95
5-1-03-03-001	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	45,000.00	45,000.00
5-1-03-03-001-0001	SERVICIOS LEGALES, NOTARIALES Y DE APOYO PARA TRÁMITES LEGALES.	45,000.00	45,000.00
5-1-03-03-002	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	0.00	666,973.95
5-1-03-03-002-0003	SERVICIOS DE DIBUJO, INSPECCIÓN DE EDIFICIOS, LEVANTAMIENTO GEOFÍSICOS Y LABORATORIO DE PRUEBAS.	0.00	666,973.95
5-1-03-03-003	SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	27,254.00	255,544.96
5-1-03-03-003-0001	SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ACTIVIDADES COMO PLANEACIÓN Y DISEÑO EN SISTEMAS DE COMPUTO	27,254.00	255,544.96
5-1-03-03-004	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	7,950.00	24,018.00
5-1-03-03-004-0001	SERVICIOS DE PREPARACIÓN E IMPARTICIÓN DE CURSOS	7,950.00	24,018.00
5-1-03-03-009	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	1,413,742.50	1,733,998.04
5-1-03-03-009-0005	OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	1,413,742.50	1,733,998.04
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	410,357.59	2,859,808.85
5-1-03-04-001	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	122,965.46	1,015,553.40
5-1-03-04-001-0001	COMISIONES BANCARIAS	122,965.46	1,009,691.33
5-1-03-04-001-0004	GASTOS DE AVALUOS DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	5,862.07
5-1-03-04-002	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACIÓN CREDITICIA Y SIMILAR	255,748.33	1,524,167.78
5-1-03-04-002-0001	SERVICIOS DE COBRANZA	255,748.33	1,524,167.78
5-1-03-04-005	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	31,643.80	320,087.67
5-1-03-04-005-0001	PRIMAS DE SEGUROS CONTRA ROBOS, INCENDIOS Y DEMAS RIESGOS Y CONTINGENCIAS.	31,643.80	320,087.67
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	938,222.34	1,127,313.96
5-1-03-05-001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	14,510.86	14,960.86
5-1-03-05-001-0001	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS	14,510.86	14,960.86
5-1-03-05-002	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	62,316.92	71,264.51
5-1-03-05-002-0001	MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN INCLUYE SEGURO	62,316.92	71,264.51
5-1-03-05-005	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	75,174.98	216,697.94
5-1-03-05-005-0001	MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	75,174.98	216,697.94
5-1-03-05-007	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	757,355.58	766,642.65

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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-1-03-05-007-0001	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	757,355.58	766,642.65
5-1-03-05-009	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	28,664.00	57,728.00
5-1-03-05-009-0001	CONTROL Y EXTERMINACIÓN DE PLAGAS	28,664.00	57,728.00
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	444,702.00	529,934.00
5-1-03-06-001	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	444,702.00	529,934.00
5-1-03-06-001-0003	PUBLICACIÓN Y DIFUSIÓN MASIVA POR PRENSA DEL QUEHACER GUBERNAMENTAL	444,702.00	529,934.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	450.49
5-1-03-07-002	PASAJES TERRESTRES	0.00	450.49
5-1-03-07-002-0001	PASAJES TERRESTRES	0.00	450.49
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	600.00	600.00
5-1-03-08-002	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	600.00	600.00
5-1-03-08-002-0002	GASTOS POR CELEBRACIÓN DE ACTOS DE ORDEN SOCIAL	600.00	600.00
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	511,736.67	6,725,153.67
5-1-03-09-002	IMPUESTOS Y DERECHOS	39,189.00	6,394,571.00
5-1-03-09-002-0003	TENENCIA Y CANJE DE PLACAS DE VEHICULOS OFICIALES	39,189.00	259,412.00
5-1-03-09-002-0005	CERTIFICACIONES Y DEMÁS IMPUESTOS Y DERECHOS	0.00	6,135,159.00
5-1-03-09-004	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	200,000.00	1,362,500.00
5-1-03-09-004-0001	OBLIGACIONES O INDEMNIZACIONES DERIVADAS DE RESOLUCIONES DE AUTORIDADES COMPETENTES	200,000.00	1,362,500.00
5-1-03-09-005	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	11,511.67	11,511.67
5-1-03-09-005-0001	MULTAS POR PASIVOS FISCALES	11,511.67	11,511.67
5-1-03-09-008	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTRAS QUE SE DERIVEN DE RELACIÓN LABORAL	261,036.00	956,571.00
5-1-03-09-008-0001	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS	261,036.00	956,571.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas 5-2

Comprende los gastos de Pensiones y Jubilaciones, como se detalla en la siguiente tabla, los montos erogados durante el periodo del 01 de enero al 31 de mayo del 2026:

Cuenta	Descripción	Mayo	Enero - Mayo
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,603,637.53	12,237,527.66
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	2,603,637.53	12,237,527.66
5-2-05-02	JUBILACIONES	2,603,637.53	12,237,527.66
5-2-05-02-001	SUELDO JUBILADOS	1,419,297.16	7,100,712.20
5-2-05-02-006	APOYO DE CANASTA BASICA JUBILADOS	304,258.40	1,512,652.55
5-2-05-02-007	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS	26,567.14	132,635.70
5-2-05-02-008	AYUDA DE RENTA JUBILADOS	13,221.22	66,106.10
5-2-05-02-012	QUINQUENIOS JUBILADOS	347,971.65	1,740,542.28
5-2-05-02-016	BONO DE CUMPLEAÑOS JUBILADOS	17,760.00	34,360.00
5-2-05-02-021	AYUDA DE TRANSPORTE JUBILADOS 2	266.40	1,332.00
5-2-05-02-029	SUELDO DIA 31 JUBILADOS	47,309.88	141,909.36
5-2-05-02-032	BONO DIA DE LA MADRE JUBILADOS	35,520.00	35,520.00
5-2-05-02-033	ESTIMULOS ESPECIALES JUBILADOS	21,397.02	106,985.10
5-2-05-02-036	BEGAS JUBILADOS	0.00	10,642.68



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

5-2-05-02-044	BONO SINDICAL JUBILADO	0.00	79,365.00
5-2-05-02-050	VALES DE DESPENSA JUBILADOS	124,728.68	623,643.40
5-2-05-02-051	APOYO PARA LA ADQUISICION DE LENTES JUBILADOS	0.00	1,110.00
5-2-05-02-053	FONDO DE AHORRO JUBILADOS	0.00	226.43
5-2-05-02-055	AGUINALDO JUBILADOS	0.00	1,062.02
5-2-05-02-058	CUOTAS IMSS JUBILADOS	65,492.09	242,506.46
5-2-05-02-059	INFONAVIT JUBILADOS	62,302.09	123,251.01
5-2-05-02-060	RCV JUBILADOS	117,545.80	232,563.37

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Se integra por las cuentas de:

1. **Efectivo 1-1-01-01**, al 31 de mayo del 2026 presenta un saldo de \$57,000.00 (cincuenta y siete mil pesos 00/100 m.n.), a continuación, se detallan:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFFECTIVO	57,000.00
1-1-01-01-001	FONDOS DE CAJA	57,000.00
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	34,000.00
1-1-01-01-001-0001-0017	GONZALEZ GONZALEZ ROSA BLANCA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0018	VENTURA ESPINOZA GABRIELA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0023	CAMACHO PECH LIVIA LIZBETH	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0025	QUIROZ MAGAÑA WENDY ALEJANDRA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0032	GUTIERREZ GALLEGOS MAYRA EDID	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0038	CHAVEZ GARCIA VIRGINIA	2,000.00
1-1-01-01-001-0001-0046	MONTOYA ZEPEDA MAYLIN ALEXANDRA	20,000.00
1-1-01-01-001-0001-0047	BENAVIDES COBOS MARIA ELIZABETH	2,000.00
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	23,000.00
1-1-01-01-001-0002-0066	REYES MENDEZ CHRISTIAN RAUL	3,000.00
1-1-01-01-001-0002-0081	CORONA CRUZ ANGELICA PAOLA	10,000.00
1-1-01-01-001-0002-0092	VELAZQUEZ VELARDE MAMES EUSEBIO	10,000.00

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la suma de \$34,000.00 (treinta y cuatro mil pesos 00/100 m.n.) corresponde a fondos asignados al personal que actualmente desempeñan funciones de las cajas recaudadoras.

FONDOS REVOLVENTES, la suma de \$23,000.00 (veintitrés mil pesos 00/100 m.n.) corresponde a fondos asignados al personal activo.

Bancos/Tesorería 1-1-01-02, al 31 de mayo del 2026 presenta un saldo de \$ 225,367,273.85 (doscientos veinticinco millones trescientos sesenta y siete mil doscientos setenta y tres pesos 85/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-1-01-02-001-0004	BANCO BANORTE	
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECURSOS PROPIOS -REFERENCIADA)	12,616,829.09
1-1-01-02-001-0004-0039	BANORTE CTA 1251753127 (REC PROP - NOMINA)	7,316,156.68
1-1-01-02-001-0004-0040	BANORTE-1486 (REC PROPIOS -TPV)	93,179.35
1-1-01-02-001-0005	BANCO SANTANDER	
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 65505759738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	547,469.25
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 24610644/4238 (REC PROP - TPV)	81,984,943.84
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 24796401/50708 (PROVISIONES DE NOMINA)	22,425,814.68
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 25569385/49054 (RECAUDACION - REC.PROP.)	14,792,698.83
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 26507996/8687 (REC PROP - PAGOS)	6,491,351.61
1-1-01-02-001-0009-0030	BAJIO CTA 35941129 (REC PROP -REFERENCIADA)	765,637.65
1-1-01-02-001-0009-0032	BANBAJIO CTA 38273082 (REC PROP - NOMINA)	7,808,195.54
1-1-01-02-001-0009-0044	BANBAJIO CTA 50771849 (REC PROP - MULTIPAGOS)	2,094,096.16
1-1-01-02-001-0012	AFIRME	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 11221003790 (NOMINA - REC.PROP.)	228,608.36
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 11221003731 (REFERENCIADA REC.PROP)	58,479,884.05
1-1-01-02-001-0013	BANCO AZTECA	
1-1-01-02-001-0013-0001	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC. PROP)	779,515.74
SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO		216,424,380.83

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0009	BANCO BANBAJIO	
1-1-01-02-001-0009-0038	BAJIO 43451533/1533 FISM 2024	263,510.72
1-1-01-02-001-0009-0039	BAJIO 43451541/1541 RECURSOS MUNICIPALES 2024	934,323.93
1-1-01-02-001-0009-0042	BAJIO 49131907/67810 PRODDER 2025 REC. FEDERAL	0.00
1-1-01-02-001-0009-0043	BAJIO 49131410/67519 PRODDER 2025 REC. PROPIOS	7,745,058.37
SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO		8,942,893.02

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

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2026
1-1-01-02-001-0004-0040	BANORTE-1486 (REC PROPIOS -TPV)	Febrero
1-1-01-02-001-0009-0044	BANBAJIO CTA 50771849 (REC PROP - MULTIPAGOS)	Marzo

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

Cuenta contable	Descripción	Periodo 2026
1-1-01-02-001-0009-0002	BANCO BANCOMER REC PROPIOS CTA-0117982801	Marzo

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

1. **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 1-1-02**, al mes de mayo del 2026 reflejan un saldo acumulado de \$22,328,851.18 (veintidós millones trescientos veintiocho mil ochocientos cincuenta y un pesos 18/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	22,328,851.18
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	109,159.28
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	23,999.93
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	85,159.35
1-1-02-09	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	22,219,691.90
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	21,147,820.94
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	1,071,870.96

Derechos a recibir Bienes o Servicios

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

Inventarios

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

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

Almacenes

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

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

Inversiones Financieras

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

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

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



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

1. **Bienes Inmuebles 1-2-03** con un saldo al mes de mayo del 2026 de \$ 589,404,739.47 (quinientos ochenta y nueve millones cuatrocientos cuatro mil setecientos treinta y nueve pesos 47/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	589,404,739.47
1-2-03-01	TERRENOS	9,782,398.00
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	7,936,498.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,331.41
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
1-2-03-03-001-0001	OBRAS DE OPERAC.AGUA POTABLE	35,479,602.10
1-2-03-03-001-0002	OBRAS PUBLICAS APA-COL-96	4,855,741.61
1-2-03-03-001-0003	EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	7,688,223.59
1-2-03-03-001-0004	OBRAS DE OPERAC. E REBOMBEO	24,505,372.14
1-2-03-03-001-0005	P.T.A.N. COLOMOS	4,197,850.86
1-2-03-03-001-0006	CONSTRUCCION CERCA PROT. POZO Y ESTAC.	6,395,180.22
1-2-03-03-001-0007	PLANTA TRATAM. MIRAMAR	9,186,721.38
1-2-03-03-001-0008	DRENAJE Y ALCANTARILLADO	108,639.51
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	417,021,748.02
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	3,293,764.60
1-2-03-05-002-0001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	2,878,130.25
1-2-03-05-002-0008	BODEGAS, ALMACENES Y TALLERES	415,634.35
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	123,177,068.66
1-2-03-05-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	123,177,068.66
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	227,022,205.38
1-2-03-05-004-0001	CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES PARA LA DIVISIÓN DE TERRENOS	1,635,098.36
1-2-03-05-004-0002	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	2,709,102.50
1-2-03-05-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	220,285,494.67
1-2-03-05-004-0007	CONSTRUCCIÓN DE OTRAS OBRAS DE URBANIZACIÓN	2,392,509.85
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-05-007-0012	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	14,992,996.61
1-2-03-05-007-0014	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE VIALIDADES	144,779.63
1-2-03-05-007-0015	CONSTRUCCION DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	48,390,933.14
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	70,183,262.04
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	35,558,390.05
1-2-03-06-003-0001	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA	35,558,390.05
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	5,857,038.11
1-2-03-06-004-0001	CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES PARA LA DIVISIÓN DE TERRENOS	184,333.99



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-03-06-004-0003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	5,440,005.33
1-2-03-06-004-0005	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE ALUMBRADO PÚBLICO	232,698.79
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	28,463,720.21
1-2-03-06-007-0016	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	28,463,720.21
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67
1-2-03-06-009-0003	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	304,113.67
	TOTAL	589,404,739.47

2. *Bienes Muebles 1-2-04*, con un saldo al mes de mayo del 2026 de \$ 279,579,046.96 (doscientos setenta y nueve millones quinientos setenta y nueve mil cuarenta y seis pesos 96/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Saldo
1-2-04	BIENES MUEBLES	279,579,046.96
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,221,358.21
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	646,762.15
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	17,350.00
1-2-04-01-003	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	8,777,716.69
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,779,529.37
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,924.26
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	88,877.62
1-2-04-03	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,042,110.44
1-2-04-03-001	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	611,749.55
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	84,549,843.91
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	84,469,068.05
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	182,630,510.14
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	60,319,327.10
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	3,520,812.01
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	536,579.57
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,906,339.44
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	2,982,097.24
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	6,594,389.50
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91
1-2-04-06-009-0001	EQUIPO DE OPERACION AGUA POTABLE	5,211,154.75
1-2-04-06-009-0002	EQUIPO DE BOMBEO AGUA POTABLE	6,010,075.99
1-2-04-06-009-0003	EQUIPO DE CLORACION	437,559.75
1-2-04-06-009-0004	EQUIPO DE BOMBEO ALCANTARILLADO	2,159,278.54
1-2-04-06-009-0005	P.T.A.N.	19,013,672.21
1-2-04-06-009-0006	VACTOR MAQUINA ESPECIALIZADA	2,189,700.00
1-2-04-06-009-0007	RETROEXCAVADORA M-580M CUMMINS	1,090,550.20



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-04-06-009-0008	CAMION CISTERNA	956,520.50
1-2-04-06-009-0009	EQUIPOS DE OPERACION AGUA POTABLE	228,441.22
1-2-04-06-009-0010	EQUIPOS ELECTROMECANICOS	184,794.42
1-2-04-06-009-0011	EQUIPOS DE PROTECCION	79,911.21
1-2-04-06-009-0012	EQUIPOS DE SONDEO	952,093.60
1-2-04-06-009-0013	EQUIPOS DE LUBRICACION	16,901.70
1-2-04-06-009-0014	EQUIPO DE SONIDO	344.15
1-2-04-06-009-0015	OTROS EQUIPOS	65,286,666.03
1-2-04-06-009-0016	MAQUINARIA Y EQUIPO DE OPERACION	902,809.64
1-2-04-07	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	14,300.00
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00
1-2-04-07-001-0001	OBRAS DE ARTE EN EDIFICIOS DE DOMINIO PÚBLICO O BAJO RESGUARDO DIRECTO DE FUNCIONARIOS.	14,300.00
	TOTAL	279,579,046.96

Estimaciones y Deterioros

1. **Estimaciones y Deterioros 1-02-06**, al mes de mayo del 2026 los registros muestran un saldo de \$7,385,428.67 (siete millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiocho pesos 67/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-06	DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	7,385,428.67
1-2-06-01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	7,311,778.07
1-2-06-01-001	DPN. EDIFICIOS	3,617.76
1-2-06-01-002	DEPRECIACION DE OBRAS AGUA POTABLE	5,864,136.16
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,034,302.49
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,257.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	28,688.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,356.48
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.09
1-2-06-03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	73,650.60
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

Otros Activos

1. **Otros Activos 1-02-07**, al mes de mayo del 2026 los registros muestran un saldo de:

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98
1-2-07-01	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98
1-2-07-01-001	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS ESTRATEGICOS	455,030.98
1-2-07-09-001	DEPOSITOS EN GARANTIA	23,240.00
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00
1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,770.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,970.00

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1. Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al 31 de mayo del 2026 de \$ 25,572,602.31 (veinticinco millones quinientos setenta y dos mil seiscientos dos pesos 31/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Descripción	Saldo
2	PASIVO	25,572,602.31
2-1	PASIVO CIRCULANTE	25,572,602.31
2-1-01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,572,602.31
2-1-01-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,646,346.20
2-1-01-02	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,841,926.67
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	3,982,996.39
2-1-01-02-001-0065	AUTO SERVICIO SANTIAGO, S.A.	1,069,117.14
2-1-01-02-001-0131	FERRETERIA ADACHI, S.A. DE C.V.	98,075.34
2-1-01-02-001-0257	MONROY BUSTOS RAMIRO	2,988.00
2-1-01-02-001-0260	ENLACTEC NEGOCIOS, S.A DE C.V.	83,520.00
2-1-01-02-001-0283	GUTIERREZ JIRANO CAROLINA	8,478.70
2-1-01-02-001-0358	CLAUDIA EUGENIA CARRIZALES MALDONADO	58,742.40
2-1-01-02-001-0361	JOSE ALBERTO CAHUICH AVILA	398,741.97
2-1-01-02-001-0362	REBOMSU SA DE CV	123,702.40
2-1-01-02-001-0376	MARIA BETSAIDE ROSAS SANCHEZ	3,535.00
2-1-01-02-001-0540	TPP DE GUADALAJARA SA DE CV	1,225.42
2-1-01-02-001-0566	FORTEX MAQUINARIA Y EQUIPOS S.A DE C.V	10,720.00
2-1-01-02-001-0613	MARCOS GABRIEL VINALAY ZAMBRANO	42,801.30
2-1-01-02-001-0660	OBLAKE DE OCCIDENTE S.A. DE C.V.	168,849.02
2-1-01-02-001-0665	MAX ALEJANDRO DE NIZ GONZALEZ	133,636.85
2-1-01-02-001-0672	LLANOS MACHUCA MIGUEL ANGEL	111,237.72
2-1-01-02-001-0673	MARAVELES RIOS JOSE	354,390.83
2-1-01-02-001-0676	AGREGADOS Y TERRACERIAS MANZANILLO SA DE CV	89,251.21
2-1-01-02-001-0681	MONTES FUENTES MARIA ARCELIA	6,658.40
2-1-01-02-001-0690	VALEMI DESARROLLOS COMERCIALES SA DE CV	3,029.26
2-1-01-02-001-0698	CUELLAR PAZ NADIA	10,556.05
2-1-01-02-001-0703	SARAHY ARACELY NAVARRO MAGANA	23,490.00
2-1-01-02-001-0708	SURTIDORA DE FERRETERIA Y MATERIALES S.A. DE C.V.	25,247.82
2-1-01-02-001-0716	TOTAL PARTS AND COMPONENTS S.A. DE C.V.	1,155,001.56
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,858,930.28
2-1-01-02-002-0010	GUERRERO VENEGAS MONICA ERENDIRA	20,648.00
2-1-01-02-002-0032	INNOVA Y DESARR EN SIST DE VANGUARDIA, S.A DE C.V.	569.51



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-02-002-0051	BARAJAS PALOMERA JENNIFER MELISSA	113,383.04
2-1-01-02-002-0100	VARGAS OCHOA MA. OLIVIA	28,548.56
2-1-01-02-002-0117	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS (USUARIOS)	738,345.97
2-1-01-02-002-0138	DIAZ VIRGEN RICARDO	4,872.00
2-1-01-02-002-0292	POTENCIA FLUIDA DE OCCIDENTE, S.A. DE C.V.	40,571.00
2-1-01-02-002-0337	BARRIENTOS BALLINAS KARLA VERENICE	5,220.00
2-1-01-02-002-0339	GRUPO BINASA DEL NORTE S.A. DE C.V.	41,814.09
2-1-01-02-002-0463	JAC GB AUTOMOTRIZ DE COLIMA SA. DE CV	2,020.26
2-1-01-02-002-0516	MACOHER, S.A. DE C.V.	111,694.14
2-1-01-02-002-0517	GALBHER S.A. DE C.V.	1,159,664.61
2-1-01-02-002-0529	GRUPO SERMILLAN S.A. DE C.V.	80,459.30
2-1-01-02-002-0533	VALDOVINOS BENAVIDEZ HERIBERTO	21,200.00
2-1-01-02-002-0552	MARIN AYALA EDGAR	944,371.75
2-1-01-02-002-0565	AGUSTIN GONZALEZ VEGA	493,910.55
2-1-01-02-002-0573	JAIME ALBERTO GONZALEZ SOLIS	51,637.50
2-1-01-03	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,016,601.50
2-1-01-03-001-0001	CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA CON RECURSOS PROPIOS	1,016,601.50
2-1-01-03-001-0001-0075	CUBER CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,016,601.50
2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,511,444.50
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	717,259.61
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	414,523.29
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	414,523.29
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	173,400.38
2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91
2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	302,736.32
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	2,353.69
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	795.56
2-1-01-07-001-0002-0002	RETENCION ARRENDAMIENTO	0.46
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 10% ARRENDAMIENTO	0.46
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	154,288.51
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	151,566.63
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	2,722.20
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	146,094.58
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	146,094.58
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	4,219,965.36
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	238,475.52
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	232,364.77
2-1-01-07-002-0001-0005	ADEUDO CONSUMO DE AGUA	6,110.75
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	481,261.25
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	456,147.35
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	24,491.61
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	622.29
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	414,792.93



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	414,792.93
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	1,127,285.64
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	1,127,285.64
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	566,982.66
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	566,982.66
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	19,406.33
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	19,406.33
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	1,371,761.03
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	1,368,976.30
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	.37
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,132,213.38
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,132,213.38
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,132,213.38
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,442,006.15
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,442,006.15
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,442,006.15
2-1-01-08	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	556,283.44
2-1-01-08-018	SEAL BIENES RAICES, S.A. DE C.V.	1,283.44
2-1-01-08-022	RAMOS MONROY ENRIQUE	555,000.00
	TOTAL	25,572,602.31

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivo Diferidos

1. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente

Provisiones

1. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Al mes de mayo del 2026.

2-1-01-07	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,511,444.50
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	717,259.61
2-1-01-07-001-0001	RETENCIONES A CONTRATISTAS	414,523.29
2-1-01-07-001-0001-0012	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS	414,523.29
2-1-01-07-001-0001-0012-0001	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - RECURSOS PROPIOS	173,400.38



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2-1-01-07-001-0001-0012-0002	0.50% CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE AREAS - FAISM	241,122.91
2-1-01-07-001-0002	RETENCIONES A PROVEEDORES	302,736.32
2-1-01-07-001-0002-0001	RETENCION RESICO	2,353.69
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 1.25% RESICO	795.56
2-1-01-07-001-0002-0002	RETENCION ARRENDAMIENTO	0.46
2-1-01-07-001-0002-0001-0001	ISR RETENCION 10% ARRENDAMIENTO	0.46
2-1-01-07-001-0002-0003	RETENCION IVA	154,288.51
2-1-01-07-001-0002-0003-0001	IVA RETENCION	151,566.63
2-1-01-07-001-0002-0003-0002	IVA RETENCION 4%	0.32
2-1-01-07-001-0002-0003-0003	IVA RETENCION 10% S/HON	2,722.20
2-1-01-07-001-0002-0004	RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	146,094.58
2-1-01-07-001-0002-0004-0001	ISR RETENCION 10% HONORARIOS	146,094.58
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	4,219,965.36
2-1-01-07-002-0001	RETENCIONES POR APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	238,475.52
2-1-01-07-002-0001-0001	CUOTAS IMSS	232,364.77
2-1-01-07-002-0001-0005	ADEUDO CONSUMO DE AGUA	6,110.75
2-1-01-07-002-0004	RETENCIONES POR PRÉSTAMOS DE LA DIRECCIÓN DE PENSIONES	481,261.25
2-1-01-07-002-0004-0001	PRESTAMOS FONDO PENSIONES	456,147.35
2-1-01-07-002-0004-0002	PRESTAMO HIPOTECARIO	24,491.61
2-1-01-07-002-0004-0003	SEGURO HIPOTECARIO	622.29
2-1-01-07-002-0005	RETENCIONES POR APORTACIONES PARA VIVIENDA	414,792.93
2-1-01-07-002-0005-0001	CREDITO VIVIENDA	414,792.93
2-1-01-07-002-0006	RETENCIONES POR APORTACIONES A FONDOS CONTRACTUALES	1,127,285.64
2-1-01-07-002-0006-0001	FONDO DE PENSIONES	1,127,285.64
2-1-01-07-002-0008	RETENCIONES POR CUOTAS Y APORTACIONES SINDICALES	566,982.66
2-1-01-07-002-0008-0001	SUTCAPDAM	566,982.66
2-1-01-07-002-0010	RETENCIONES POR PENSIONES ALIMENTICIAS	19,406.33
2-1-01-07-002-0010-0012	PENSION ALIMENTICIA	19,406.33
2-1-01-07-002-0011	OTRAS RETENCIONES VÍA NÓMINA	1,371,761.03
2-1-01-07-002-0011-0001	INFONACOT	2,784.36
2-1-01-07-002-0011-0004	FONDO DE AHORRO APORTACION TRABAJADOR	1,368,976.30
2-1-01-07-002-0011-0016	DESCUENTO JUZGADO MERCANTIL	.37
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,132,213.38
2-1-01-07-003-0001	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,132,213.38
2-1-01-07-003-0001-0001	I.S.R. RET SUELDOS Y SALARIOS	1,132,213.38
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,442,006.15
2-1-01-07-005-0001	I.V.A. COBRADO	8,442,006.15
2-1-01-07-005-0001-0004	I.V.A. POR PAGAR	8,442,006.15

Otros Pasivos

- De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente

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 al 31 de mayo del 2026

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

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

	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
3-2	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	724,472,781.77	57,990,134.09	57,987,713.21	724,470,360.89
3-2-01	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	0.00
3-2-02	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	666,870,456.82	2,420.88	57,987,713.21	724,855,749.15
3-2-05	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-385,388.26	0.00	0.00	-385,388.26

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Efectivo y equivalentes

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

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
Efectivo en Bancos – Tesorería	225,424,273.85	208,826,740.23
Efectivo	57,000.00	44,000.00
Bancos	225,367,273.85	208,782,740.23
Efectivo en Bancos – Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total, de Efectivo y Equivalentes	225,424,273.85	208,826,740.23

2. Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas



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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

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

Adquisiciones por actividades de inversión efectivamente pagadas

Cuenta	Descripción	Importe
1-2	ACTIVO NO CIRCULANTE	24,843,214.89
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,568,602.91
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4,844,061.68
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	1,877,237.02
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	2,966,824.66
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	5,724,541.23
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	5,307,508.45
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	417,032.78
1-2-04	BIENES MUEBLES	14,274,611.98
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	460,219.12
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	6,069.24
1-2-04-01-003	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	454,149.88
1-2-04-04	EQUIPO DE TRANSPORTE	4,504,365.00
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	4,504,365.00
1-2-04-06	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,310,027.86
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	9,224,952.00
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	33,971.12
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	51,104.74
	TOTAL	24,843,214.89

3. Conciliación De Flujos De Efectivo Netos

Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), al 31 de mayo del 2026, utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	94,356,622.31	99,563,952.82
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLE

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

1. Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables	
del 01 de enero al 31 de mayo de 2026	

Concepto		2026
1	TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	199,378,637.98
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por variación de inventarios	0
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	0
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4	TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	199,378,637.98

2. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

COMISION DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
del 01 de enero al 31 de mayo de 2026	

Concepto		2026
1	TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	126,661,449.18
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	21,639,433.51
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2	Materias y Suministros	0
2.3	Mobiliario y equipo de administración	460,219.12
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
2.6	Vehículos y equipo de transporte	4,504,365.00
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,310,027.86
2.9	Activos biológicos	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 MAYO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

2.1	Bienes inmuebles	0
2.11	Activos intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,604,797.20
2.13	Obra pública en bienes propios	4,760,024.33
2.14	Acciones y participaciones de capital	0
2.15	Compra de títulos y valores	0
2.16	Concesión de Préstamo	0
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
2.19	Amortización de la deuda pública	0
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de inventarios	0
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6	Otros Gastos	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	105,022,015.67

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

CONTROLORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ

"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
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	199,378,637.98
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
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	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
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	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	199,378,637.98

Notas:

- 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"



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 MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	126,661,449.18
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	21,639,433.51
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>	460,219.12
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	4,504,365.00
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	9,310,027.86
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>	2,604,797.20
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	4,760,024.33
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>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
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
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	105,022,015.67

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"



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 MAYO DE 2026

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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

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

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 31 de mayo del 2026.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

CONCEPTO	VALOR
Valores	0
Emisión de obligaciones	0
Avales y garantías	0
Juicios	0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes concesionados o en comodato	0

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS			
Concepto		2026	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	429,899,280.00	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR (a)	0	230,520,642.02
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA (a)	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA (a)	0	199,378,637.98

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 MAYO DE 2026

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos			
Concepto		2026	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	429,899,280.00
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER (c)	324,493,398.93	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	55,268,513.61
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO (c)	34,012,945.50	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (c)	6,362,734.52	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO (c)	0.00	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO (c)	120,298,714.66	0

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

FIRMAS

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTROLADOR



M.F. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



"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 DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,026,292,511.47	413,353,409.55	328,570,704.74	1,111,075,216.28	84,782,704.81
ACTIVO CIRCULANTE	189,059,097.62	383,041,095.02	323,101,605.10	248,998,587.54	59,939,489.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	159,605,297.40	352,186,884.68	286,367,908.23	225,424,273.85	65,818,976.45
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,004,556.33	25,385,110.70	28,060,815.85	22,328,851.18	-2,675,705.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,203,781.38	5,469,099.64	8,672,881.02	0.00	-3,203,781.38
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	837,233,413.85	30,312,314.53	5,469,099.64	862,076,628.74	24,843,214.89
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	578,836,136.56	15,642,206.23	5,073,603.32	589,404,739.47	10,568,602.91
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	14,274,611.98	0.00	279,579,046.96	14,274,611.98
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	478,270.98	395,496.32	395,496.32	478,270.98	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

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 LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Corto Plazo				
DEUDA PUBLICA				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			35,144,098.93	25,572,602.31
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			35,144,098.93	25,572,602.31



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

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

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

DIRECTOR DE FINANZAS



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		199,378,637.98
1-1	INGRESOS DE LA GESTION		
	<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	191,332,765.48	
	-Productos de Tipo Corriente	5,865,693.34	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,180,179.16	
	-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	
1-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
2	GASTOS CORRIENTES		105,022,015.67
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	43,338,313.52	
	-Contribuciones sociales	3,893,775.99	
	-Impuestos sobre nóminas	956,571.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	44,595,827.50	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	<i>Jubilaciones</i>	12,237,527.66	
	<i>Pensiones</i>	0.00	
	<i>Otros</i>	0.00	
2-3	GASTOS DE LA PROPIEDAD		
	<i>Intereses</i>		

*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 MAYO DE 2026

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	
2-4	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	0.00	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	94,356,622.31
4	INGRESOS DE CAPITAL		0.00
4-1	INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL		
	<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	
4-2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
4-3	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)	0.00	
5	GASTOS DE CAPITAL		21,648,720.58
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	7,374,108.60	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	14,274,611.98	
	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	
5-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS		
	<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	
5-3	INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)		
	<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 MAYO DE 2026

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	
6	INGRESOS TOTALES (1+4)		199,378,637.98
7	GASTOS TOTALES (2+5)		126,670,736.25
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		126,670,736.25
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		72,707,901.73
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		72,707,901.73
11	FUENTES FINANCIERAS		5,879,486.53
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	0.00	
	Disminución de cuentas por cobrar	51,932.94	
	Disminución de documentos por cobrar	2,623,772.21	
	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	3,203,781.38	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	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	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0.00	
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		75,392,893.95

"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 MAYO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	65,818,976.45	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	0.00	
	<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	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	9,571,496.62	
	<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	
12-3	DISMINUCION DE PATRIMONIO	2,420.88	

- **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 MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Estimado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Recaudado Ene-May	Diferencia
Rubro			(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
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		210,879,707.04	0.00	210,879,707.04	191,332,765.48	191,332,765.48	-19,546,941.56
5	PRODUCTOS		4,942,923.81	0.00	4,942,923.81	5,865,693.34	5,865,693.34	922,769.53
6	APROVECHAMIENTOS		4,608,840.29	0.00	4,608,840.29	2,180,179.16	2,180,179.16	-2,428,661.13
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

TOTAL:

220,431,471.14 0.00 220,431,471.14 199,378,637.98 -21,052,833.16

Ingresos excedentes:

-21,052,833.16



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR DE FINANZAS



CONTRALORIA

M.F. FELIPE GUEBA

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:34 p. m.

Pág.: 5



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Ingreso Modificado Ene-May (3=1+2)	Devengado Ene-May (4)	Recaudado Ene-May (5)	Diferencia (6=5-1)
Rubro	Concepto						
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS							
1	IMPUESTOS	215,488,547.33	0.00	215,488,547.33	193,512,944.64	193,512,944.64	-21,975,602.69
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	210,879,707.04	0.00	210,879,707.04	191,332,765.48	191,332,765.48	-19,546,941.56
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	4,608,840.29	0.00	4,608,840.29	2,180,179.16	2,180,179.16	-2,428,661.13
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 PÚBLICAS DEL ESTADO							
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4,942,923.81	0.00	4,942,923.81	5,865,693.34	5,865,693.34	922,769.53
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS							
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:40 p. m.



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 MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción
Rubro Concepto

Estimado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Ingreso		Devengado Ene-May (4)	Recaudado Ene-May (5)	Diferencia (6=5-1)
		Modificado Ene-May (3=1+2)				

TOTAL: 220,431,471.14 0.00 220,431,471.14 199,378,637.98 -21,052,833.16

Ingresos excedentes:

-21,052,833.16



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA



M.F. FELIPE OJEDA

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:40 p. m.



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 MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción
Rubro Concepto

Estimado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Ingreso		Devengado Ene-May (4)	Recaudado Ene-May (5)	Diferencia (6=5-1)
		Modificado Ene-May (3=1+2)				

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

- 1.- Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.
- 2.- Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
- 3.- Otros Ingresos 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

- **Información Presupuestaria**
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Ampliaciones / (Reducciones)					Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Cap-Con	Concepto	Ene-May	Ene-May	Ene-May	Ene-May	Ene-May	(3=1+2)	Ene-May	Ene-May	Ene-May
		(1)	(2)					(4)	(5)	(6=3-4)
1 0	SERVICIOS PERSONALES	55,163,064.35	1,492,867.41	56,655,931.76	47,232,089.51	47,232,089.51	9,423,842.25			
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	29,910,958.56	385,779.56	30,296,738.12	26,893,419.95	26,893,419.95	3,403,318.17			
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	192,755.60	0.00	192,755.60	183,760.34	183,760.34	8,995.26			
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,209,958.96	1,567,641.10	5,777,600.06	3,279,175.44	3,279,175.44	2,498,424.62			
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	5,122,375.06	32,203.36	5,154,578.42	3,893,775.99	3,893,775.99	1,260,802.43			
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	15,727,016.17	-492,756.61	15,234,259.56	12,981,957.79	12,981,957.79	2,252,301.77			
1 6	PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,214,561.00	14,684,751.95	31,899,312.95	4,741,648.10	2,129,834.14	27,157,664.85			
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	956,857.00	441,662.00	1,398,519.00	746,816.74	508,904.53	651,702.26			
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	58,338.00	7,000.00	65,338.00	54,356.36	54,356.36	10,981.64			
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,904,629.00	7,379,789.95	16,284,418.95	813,507.69	561,518.70	15,470,911.26			
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,553,669.00	3,053,000.00	4,606,669.00	11,275.80	11,275.80	4,595,393.20			
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,662,506.00	253,000.00	2,915,506.00	1,828,697.29	859,655.23	1,086,808.71			
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	625,000.00	750,000.00	1,375,000.00	2,899.98	2,899.98	1,372,100.02			
2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,453,562.00	2,800,300.00	5,253,862.00	1,284,094.24	131,223.54	3,969,767.76			
3 0	SERVICIOS GENERALES	55,744,773.24	9,055,045.32	64,799,818.56	40,810,750.40	39,288,695.67	23,989,068.16			
3 1	SERVICIOS BASICOS	33,557,087.95	10,000.00	33,567,087.95	24,778,923.77	24,778,923.77	8,788,164.18			
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	730,833.30	0.00	730,833.30	62,830.71	62,830.71	668,002.59			
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	5,640,837.99	5,927,733.32	11,568,571.31	2,725,534.95	2,115,193.32	8,843,036.36			
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,700,000.00	1,044,800.00	4,744,800.00	2,859,808.85	2,859,808.85	1,884,991.15			
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,979,176.00	115,300.00	3,094,476.00	1,127,313.96	215,600.86	1,967,162.04			
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	600,000.00	11,372.00	611,372.00	529,934.00	529,934.00	81,438.00			
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	76,000.00	0.00	76,000.00	450.49	450.49	75,549.51			

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:44 p. m.



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Pagado Ene-May (5)	Subejercicio Ene-May (6=3-4)	
		Cap-Con	Concepto	Aprobado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Modificado Ene-May (3=1+2)			Devengado Ene-May (4)
3 8	SERVICIOS OFICIALES			5,000.00	0.00	5,000.00	800.00	800.00	4,200.00
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES			8,455,838.00	1,945,840.00	10,401,678.00	8,725,153.67	8,725,153.67	1,676,524.33
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			12,826,477.54	533,566.62	13,360,044.16	12,237,527.66	12,220,213.88	1,122,516.50
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES			550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	0.00	550,000.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES			12,276,477.54	533,566.62	12,810,044.16	12,237,527.66	12,220,213.88	572,516.50
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS.			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES			14,703,499.85	7,367,949.88	22,071,449.73	14,274,611.98	12,939,440.53	7,796,837.75
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			860,000.00	1,100,100.00	1,960,100.00	460,219.12	154,709.79	1,499,880.88
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO			600,000.00	-400,000.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			5,800,000.00	-1,259,969.53	4,540,030.47	4,504,365.00	3,508,674.00	35,665.47
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			7,443,499.85	7,927,819.41	15,371,319.26	9,310,027.86	9,276,056.74	6,061,291.40
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PÚBLICA			20,015,276.00	42,403,407.14	62,418,683.14	7,364,821.53	6,488,440.93	55,053,861.61
6 1	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			20,015,276.00	22,699,238.04	42,714,514.04	2,604,797.20	2,604,797.20	40,109,716.84
6 2	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS			0.00	19,704,169.10	19,704,169.10	4,760,024.33	3,883,643.73	14,944,144.77
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:44 p. m.



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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Ene-May					Subejercicio Ene-May (6=3+4)	
		Cap-Con	Concepto	Aprobado (1)	Ampliaciones / (Reducciones) (2)	Modificado (3=1+2)		Devengado (4)
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR CEBERTURAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO:

175,667,651.98

75,537,588.32

251,205,240.30

126,661,449.18

120,298,714.66

124,543,791.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:44 p. m.



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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Económica (Tipo de Gasto)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Económica		Egresos				
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Pagado Ene-May
TG	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)
1	GASTO CORRIENTE	128,672,398.59	25,196,064.68	153,868,463.27	92,775,200.94	88,641,332.25
2	GASTO DE CAPITAL	34,718,775.85	49,807,957.02	84,526,732.87	21,648,720.58	19,437,168.53
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	12,276,477.54	533,566.62	12,810,044.16	12,237,527.66	12,220,213.88
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO:

175,667,651.98 75,537,588.32 251,205,240.30 126,661,449.18 120,298,714.66 124,543,791.12

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALORA
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa		Egresos					Subejercicio	
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Pagado Ene-May	Ene-May	
UP-UR-UE	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)	
01	DIRECCION GENERAL	10,517,112.36	1,228,133.26	11,745,245.62	6,768,320.62	6,389,500.89	4,976,925.00	
01 01	DIRECCION GENERAL	10,517,112.36	1,228,133.26	11,745,245.62	6,768,320.62	6,389,500.89	4,976,925.00	
01 01 01	DESAPACHO DIRECCION GENERAL	2,610,668.38	-320,890.13	2,289,778.25	1,721,367.47	1,721,367.47	568,410.78	
01 01 02	COMUNICACION Y TRABAJO SOCIAL	1,009,480.35	18,378.29	1,027,858.64	806,080.27	806,080.27	221,778.37	
01 01 04	JURIDICO	3,102,963.09	0.00	3,102,963.09	344,255.78	299,255.78	2,758,707.31	
01 01 05	ATENCION A USUARIOS	580,265.53	951,088.20	1,531,353.73	1,480,010.42	1,480,010.42	51,343.31	
01 01 06	SISTEMAS E INFORMATICA	2,882,813.21	565,556.90	3,448,370.11	2,207,390.13	1,873,570.40	1,240,979.98	
01 01 07	CULTURA DEL AGUA	330,921.80	14,000.00	344,921.80	209,216.55	209,216.55	135,705.25	
02	DIRECCION COMERCIAL	13,144,841.86	4,952,035.78	18,096,877.64	11,616,166.75	10,030,388.12	6,480,710.89	
02 01	DIRECCION COMERCIAL	13,144,841.86	4,952,035.78	18,096,877.64	11,616,166.75	10,030,388.12	6,480,710.89	
02 01 01	DESAPACHO DIRECCION COMERCIAL	6,106,122.86	4,756,775.22	10,862,898.08	5,661,752.26	4,075,973.63	5,201,145.82	
02 01 02	MEDICION Y ALTOS CONSUMOS	3,549,708.34	97,549.61	3,647,257.95	2,956,136.29	2,956,136.29	691,121.66	
02 01 03	RECUPERACION DE ADEUDOS	1,878,958.16	36,439.48	1,915,397.64	1,670,708.26	1,670,708.26	244,689.38	
02 01 04	FACTURACION Y CONTROL DE INGRESOS	599,264.71	28,594.61	627,859.32	548,899.46	548,899.46	78,959.86	
02 01 05	CONTRATACION DE SERVICIOS Y ATN. A USUARIOS	739,117.23	8,014.40	747,131.63	521,183.81	521,183.81	225,947.82	
02 01 06	ACLARACIONES	271,670.56	24,662.46	296,333.02	257,486.67	257,486.67	38,846.35	
03	DIRECCION DE CONSTRUCCION	22,083,657.17	42,582,874.72	64,666,531.89	9,262,567.72	8,366,187.12	55,403,964.17	
03 01	DIRECCION DE CONSTRUCCION	22,083,657.17	42,582,874.72	64,666,531.89	9,262,567.72	8,366,187.12	55,403,964.17	
03 01 01	DESAPACHO DE DIRECCION DE CONSTRUCCION	1,639,874.83	160,634.95	1,800,509.78	1,523,276.80	1,503,276.80	277,232.98	
03 01 02	INGENIERIA	428,506.34	18,832.63	447,338.97	374,469.39	374,469.39	72,869.58	
03 01 03	CONSTRUCCION	20,015,276.00	42,403,407.14	62,418,683.14	7,364,821.53	6,488,440.93	55,053,861.61	
04	DIRECCION DE OPERACION	92,141,332.11	23,834,514.50	115,975,846.61	69,601,510.55	68,567,083.67	46,374,336.06	
04 01	DIRECCION DE OPERACION	92,141,332.11	23,834,514.50	115,975,846.61	69,601,510.55	68,567,083.67	46,374,336.06	
04 01 01	DESAPACHO DIRECCION DE OPERACION	45,999,211.48	22,804,230.02	68,803,441.50	47,343,886.22	47,255,659.07	21,459,555.28	
04 01 02	AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	5,803,162.92	157,737.44	5,960,900.36	3,636,360.48	3,636,360.48	2,324,539.88	
04 01 03	CALIDAD DEL AGUA	5,484,475.77	3,132,425.19	8,616,900.96	1,514,923.64	1,474,685.64	7,101,977.32	
04 01 04	SANEAMIENTO	8,757,206.43	177,522.23	8,934,728.66	4,408,488.08	4,318,119.29	4,526,240.58	
04 01 05	ELECTROMECANICA	10,318,281.14	-3,282,241.29	7,036,039.85	2,924,959.46	2,153,562.21	4,111,080.39	
04 01 06	ACUEDUCTO ARMERIA-MANZANILLO	2,316,522.22	368,383.93	2,684,906.15	1,371,150.92	1,326,955.23	1,313,755.23	
04 01 07	DELEGACION PENINSULA	2,251,808.02	47,694.64	2,299,502.66	891,026.16	891,026.16	1,408,476.50	
04 01 08	DELEGACION VALLE DE LAS GARZAS	5,424,706.34	218,671.96	5,643,378.30	3,525,427.93	3,525,427.93	2,117,950.37	
04 01 09	DELEGACION SANTIAGO	4,273,071.72	121,530.49	4,394,602.21	2,900,184.94	2,900,184.94	1,494,417.27	
04 01 10	INSTALACIONES Y REDES	1,512,886.07	88,559.89	1,601,445.96	1,085,102.72	1,085,102.72	516,343.24	
05	DIRECCION ADMINISTRATIVA	32,798,034.97	3,115,193.09	35,913,228.06	25,501,099.23	23,033,770.55	10,412,128.83	
05 01	DIRECCION ADMINISTRATIVA	32,798,034.97	3,115,193.09	35,913,228.06	25,501,099.23	23,033,770.55	10,412,128.83	

"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 DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa		Egresos					Subejercicio Ene-May (6=3+4)
Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción Concepto	Aprobado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Modificado Ene-May (3=1+2)	Devengado Ene-May (4)	Pagado Ene-May (5)	
05 01 01	DESPACHO DIRECCION ADMINISTRATIVA	6,409,163.44	3,644,966.65	10,054,130.09	4,223,840.90	1,773,826.00	5,830,289.19
05 01 03	RECURSOS HUMANOS	10,747,501.02	-2,123,005.94	8,624,495.08	6,274,037.84	6,274,037.84	2,350,457.24
05 01 04	RECURSOS MATERIALES	1,225,040.18	10,980.77	1,236,020.95	931,381.66	931,381.66	304,639.29
05 01 05	BIENES PATRIMONIALES	808,051.77	1,019,801.01	1,827,852.78	738,219.15	738,219.15	1,089,633.63
05 01 07	ALMACEN	58,005.60	0.00	58,005.60	55,060.34	55,060.34	2,945.26
05 01 08	PENSIONADOS Y JUBILADOS	12,276,477.54	533,566.62	12,810,044.16	12,237,527.66	12,220,213.88	572,516.50
05 01 09	TALLER MECANICO	533,473.25	24,844.21	558,317.46	461,368.36	461,368.36	96,949.10
05 01 10	SERVICIOS GENERALES	740,322.17	4,039.77	744,361.94	579,663.32	579,663.32	164,698.62
06 DIRECCION DE FINANZAS		3,894,862.29	-289,700.28	3,605,162.01	3,043,587.44	3,043,587.44	561,574.57
06 01 DIRECCION DE FINANZAS		3,894,862.29	-289,700.28	3,605,162.01	3,043,587.44	3,043,587.44	561,574.57
06 01 01	DESPACHO DIRECCION DE FINANZAS	2,475,641.12	-360,730.16	2,114,910.96	1,797,463.00	1,797,463.00	317,447.96
06 01 02	CONTABILIDAD	521,611.12	31,718.26	553,329.38	510,914.92	510,914.92	42,414.46
06 01 06	OPERACION DE CAJAS	897,610.05	39,311.62	936,921.67	735,209.52	735,209.52	201,712.15
11 DIRECCION CONTRALORIA INTERNA		1,087,811.22	114,537.25	1,202,348.47	868,196.87	868,196.87	334,151.60
11 01 DIRECCION CONTRALORIA INTERNA		1,087,811.22	114,537.25	1,202,348.47	868,196.87	868,196.87	334,151.60
11 01 01	DESPACHO CONTRALORIA INTERNA	1,087,811.22	47,345.03	1,135,156.25	802,354.85	802,354.85	332,801.40
11 01 02	TRANSPARENCIA	0.00	67,192.22	67,192.22	65,842.02	65,842.02	1,350.20

TOTAL DEL EGRESO:

175,667,651.98

75,537,588.32

126,661,449.18

120,298,714.66

124,543,791.12



LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



M.F. FELIPE OJEDA GÓÑEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria		Descripción Concepto	Egresos					Pagado Ene-May (5)	Subejercicio Ene-May (6=3-4)
Fin-Fun			Aprobado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Modificado Ene-May (3=1+2)	Devengado Ene-May (4)			
01	GOBIERNO		57,177,538.15	6,034,726.33	63,212,264.48	39,466,957.71	35,124,344.45	23,745,306.77	
01 01	LEGISLACION		2,572,188.22	114,537.25	2,686,725.47	868,196.87	868,196.87	1,818,528.60	
01 02	JUSTICIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO		8,561,730.44	22,273.58	8,584,004.02	4,139,588.09	3,761,824.76	4,444,415.93	
01 04	RELACIONES EXTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS		17,490,769.22	1,932,900.20	19,423,669.42	14,676,999.67	13,163,221.04	4,746,669.75	
01 06	SEGURIDAD NACIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES		28,552,850.27	3,965,015.30	32,517,865.57	19,782,173.08	17,331,101.78	12,735,692.49	
02	DESARROLLO SOCIAL		118,490,113.83	69,502,861.99	187,992,975.82	87,194,491.47	85,174,370.21	100,798,484.35	
02 01	PROTECCION AMBIENTAL		31,631,173.42	23,977,411.35	55,608,584.77	9,694,097.32	9,475,690.53	45,914,487.45	
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD		74,582,462.87	44,991,884.02	119,574,346.89	65,262,866.49	63,478,465.80	54,311,480.40	
02 03	SALUD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 05	EDUCACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 06	PROTECCION SOCIAL		12,276,477.54	533,566.62	12,810,044.16	12,237,527.66	12,220,213.88	572,516.50	
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03	DESARROLLO ECONOMICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 05	TRANSPORTE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 06	COMUNICACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 07	TURISMO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

Fecha: 08/06/2026 01:40:54 p. m.

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional		Egresos				
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Modificado Ene-May (3=1+2)	Devengado Ene-May (4)	Pagado Ene-May (5)
Fin-Fun	Concepto					Subejercicio Ene-May (6=3-4)

04 04 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

TOTAL DEL EGRESO:

175,667,651.98 75,537,588.32 251,205,240.30 126,661,449.18 120,298,714.66 124,543,791.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OSEDA GONZALEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Fuente de Financiamiento
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento		Egresos				
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Pagado Ene-May
FF-OF-RF	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)
01	NO ETIQUETADO	175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66
01 01	RECURSOS FISCALES	175,667,651.98	64,032,719.86	239,700,371.84	125,541,078.27	119,178,343.75
01 01 01	INGRESOS PROPIOS	175,667,651.98	20,269,074.71	195,936,726.69	107,030,720.65	101,544,366.73
01 01 02	REFRENDO RECURSOS PROPIOS 2025	0.00	22,488,898.68	22,488,898.68	6,244,450.62	5,368,070.02
01 01 03	AHORRO 2025	0.00	21,274,746.47	21,274,746.47	12,265,907.00	12,265,907.00
01 04	INGRESOS PROPIOS	0.00	11,504,868.46	11,504,868.46	1,120,370.91	1,120,370.91
01 04 03	RECURSOS EXCEDENTES	0.00	8,365,014.88	8,365,014.88	640,264.72	640,264.72
01 04 08	RECURSO EXCEDENTE EJERC ANTERIOR	0.00	3,139,853.58	3,139,853.58	480,106.19	480,106.19
TOTAL DEL EGRESO:		175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66
						124,543,791.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE GUEDA GÓMEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Ubicación Geográfica
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Modificado Ene-May (3=1+2)	Devengado Ene-May (4)	Pagado Ene-May (5)	Subejercicio Ene-May (6=3-4)
Ent-Mun-Loc-Col	Concepto						
06 COLIMA		175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12
06 007 MANZANILLO		175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12
TOTAL DEL EGRESO:		175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJESA GONZALEZ

- **Información de Deuda**



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

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento		Contratación/Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios				
Total Créditos Bancarios		0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda				
Total Otros Instrumentos de Deuda		0.00	0.00	0.00
TOTAL		0.00	0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

CONTRALOR GENERAL
M.F. FÉLIX OJEDA GODINEZ



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

INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE
DIRECCIÓN GENERAL

DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO
DIRECCIÓN DE FINANZAS

CONTRALORIA
M.F. FELIPE OJEDA GONZALEZ
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA

- **Información Programática**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa		Egresos				Pagado		Subejercicio	
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Ene-May		Ene-May	
GGasto-TProg-Mod	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)		(6=3-4)	
1	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12	0.00	0.00
1 1	SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S	SUBSIDIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U	SUBSIDIOS SUJETOS A LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	BIENES, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA PÚBLICA	175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12	0.00	0.00
1 2 B	PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 E	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K	PROYECTOS DE INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y OBRA PÚBLICA	175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12	0.00	0.00
1 3	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 F	FOMENTO, PROMOCIÓN Y SERVICIOS PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 G	REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 N	ATENCIÓN A DESASTRES POR EVENTOS NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 P	ARTICULACIÓN, COORDINACIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 Q	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 V	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 M	APOYO PARA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 O	APOYO AL BUEN GOBIERNO Y MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 R	PROVISIONES Y REASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS ESPECÍFICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 W	OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	COMPROMISOS, CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y OTRAS APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 D	COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 I	APORTACIONES FEDERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 L	OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T	APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BAJO PRÓTESTA 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
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa		Egresos				
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Pagado Ene-May
GGasto-TProg-Mod	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)
1 5 Y	APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z	APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9 Z	SIN CLASIFICAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL EGRESO: 175,667,651.98 75,537,588.32 251,205,240.30 126,661,449.18 120,298,714.66 124,543,791.12

DIRECTOR GENERAL
LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE

DIRECTOR DE FINANZAS
C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO

DIRECTOR DE AGUAS POTABLES, DRENAJE Y ALCANTARILLADO DE MANZANILLO
M.P. FELIPE OJEDA GODÍNEZ



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario

Análisis por: Programa Presupuestario				Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Prog-Prop-TProy-NProy-TAct-NAct	Concepto	Aprobado Ene-May (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May (2)	Modificado Ene-May (3=1+2)	Devengado Ene-May (4)	Pagado Ene-May (5)	Subejercicio Ene-May (6=3-4)
001	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN GENERAL			10,607,112.36	1,244,633.26	11,851,745.62	6,870,188.62	6,491,368.89	4,981,557.00
001 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION GENERAL			10,607,112.36	1,244,633.26	11,851,745.62	6,870,188.62	6,491,368.89	4,981,557.00
002	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA			32,822,034.97	3,115,193.09	35,937,228.06	25,501,099.23	23,033,770.55	10,436,128.83
002 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION ADMINISTRATIVA			32,822,034.97	3,115,193.09	35,937,228.06	25,501,099.23	23,033,770.55	10,436,128.83
003	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE FINANZAS			3,894,862.29	-289,700.28	3,605,162.01	3,043,587.44	3,043,587.44	561,574.57
003 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE FINANZAS			3,894,862.29	-289,700.28	3,605,162.01	3,043,587.44	3,043,587.44	561,574.57
004	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN COMERCIAL			13,281,445.53	4,952,035.78	18,233,481.31	11,750,935.38	10,165,156.75	6,482,545.93
004 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION COMERCIAL			13,281,445.53	4,952,035.78	18,233,481.31	11,750,935.38	10,165,156.75	6,482,545.93
005	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN DE OPERACIÓN			91,914,728.44	23,818,014.50	115,732,742.94	69,364,873.92	68,330,447.04	46,367,869.02
005 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE OPERACION			91,914,728.44	23,818,014.50	115,732,742.94	69,364,873.92	68,330,447.04	46,367,869.02
006	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCIÓN TECNICA			2,044,381.17	179,467.58	2,223,848.75	1,897,746.19	1,877,746.19	326,102.56
006 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION TECNICA			2,044,381.17	179,467.58	2,223,848.75	1,897,746.19	1,877,746.19	326,102.56
008	OBRA PUBLICA			20,015,276.00	7,909,640.00	27,924,916.00	0.00	0.00	27,924,916.00
008 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO			0.00	34,493,767.14	34,493,767.14	7,364,821.53	6,488,440.93	27,128,945.61
008 02 0 001	DEZASOLVE			0.00	525,254.90	525,254.90	184,333.99	184,333.99	340,920.91
008 02 0 001 0 01	CONSTRUCCION DE LA BARDA PERIMETRAL DE LA PTAR CAMPOS			0.00	525,254.90	525,254.90	184,333.99	184,333.99	340,920.91
008 02 0 002	AGUA POTABLE			0.00	24,517,240.84	24,517,240.84	4,760,508.25	3,884,127.65	19,756,732.59
008 02 0 002 0 57	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE SIERRA NEVADA DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL			0.00	153,582.66	153,582.66	83,237.78	83,237.78	70,344.88
008 02 0 002 0 58	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE SIERRA DE SAN LUIS DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL			0.00	239,416.06	239,416.06	160,420.25	160,420.25	78,995.81
008 02 0 002 0 59	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA PRIV. ABELARDO L. RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL			0.00	240,493.54	240,493.54	0.00	0.00	240,493.54
008 02 0 002 0 60	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO			0.00	1,214,223.90	1,214,223.90	0.00	0.00	1,214,223.90

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

Fecha: 08/06/2026 01:41:14 p. m.



(Cifras en Pesos)

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



Programa Presupuestario

(Cifras en Pesos)

...TA. IO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSNSABILIDAD DEL EMISOR"



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario				Egresos				
Clave Presupuestaria		Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Pagado Ene-May	Subejercicio Ene-May
Prog-Prop-TProy-NProy-TAct-NAct	Concepto		(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)
008 02 0 004 0 53	PROYECTO Y OBRAS DE ELECTRIFICACION DE LA PTAR CAMPOS		0.00	315,206.84	315,206.84	232,698.79	232,698.79	82,508.05
008 02 0 004 0 54	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE HELIODORO TRUJILLO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL		0.00	588,612.79	588,612.79	246,859.46	246,859.46	341,753.33
008 02 0 004 0 55	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA NEVADA DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL		0.00	373,134.52	373,134.52	315,061.32	315,061.32	58,073.20
008 02 0 004 0 56	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE SAN LUIS DE LA COLONIA INDECO EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL		0.00	631,838.12	631,838.12	452,962.91	452,962.91	178,875.21
008 02 0 004 0 57	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA PRIV. ABELARDO L. RODRIGUEZ DE LA COLONIA SAN CARLOS EN LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL		0.00	549,809.29	549,809.29	0.00	0.00	549,809.29
008 02 0 004 0 58	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SIERRA DE TAXCO EN LA COLONIA INDECO DE LA COMUNIDAD DE TAPEIXTL		0.00	706,771.44	706,771.44	466,406.05	466,406.05	240,365.39
008 02 0 004 0 59	REHABILITACION DE RED DE DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS PELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
008 02 0 004 0 60	REHABILITACION DE RED DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 28 DE AGOSTO DE LA COLONIA DEPORTIVA EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO		0.00	1,531,986.88	1,531,986.88	705,990.76	705,990.76	825,996.12
008 02 0 004 0 61	REHABILITACION DE RED DE DISTRIBUCION DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE JUAN DE LA BARRERA DE LA COLONIA LAS JOYAS EN LA COMUNIDAD DE MANZANILLO		0.00	869,580.09	869,580.09	0.00	0.00	869,580.09
008 02 0 004 0 62	REHABILITACION DE COLECTOR DE DRENAJE SANITARIO DE LA AVENIDA PASEO DE LAS GARZAS DE LA COLONIA SOLEARES		0.00	1,283,707.68	1,283,707.68	0.00	0.00	1,283,707.68

*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 DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-May	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-May	Modificado Ene-May	Devengado Ene-May	Pagado Ene-May	Subejercicio Ene-May
Prog-Prop-TP	Prog-TP	Prog-TP	Prog-TP	Prog-TP	Prog-TP	Prog-TP	Prog-TP
008 02	O 004 O 63	REHABILITACION DE RED DE DE ATARJEAS DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE PROL. 16 DE SEPTIEMBRE DE LA COLONIA VIVEROS DELAYO EN LA COMUNIDAD DE SANTIAGO	0.00	2,100,623.75	2,100,623.75	0.00	2,100,623.75
009	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA	1,087,811.22	114,537.25	1,202,348.47	868,196.87	868,196.87	334,151.60
009 01	PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE DIRECCION DE CONTRALORIA INTERNA	1,087,811.22	114,537.25	1,202,348.47	868,196.87	868,196.87	334,151.60
TOTAL DEL EGRESO:		175,667,651.98	75,537,588.32	251,205,240.30	126,661,449.18	120,298,714.66	124,543,791.12



DIRECTOR GENERAL

LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE



DIRECTOR DE FINANZAS

C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO



CONTRALORIA

M.F. FELIPE OJEDA GODINEZ

- **Indicadores de Postura Fiscal**



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	429,899,280.00	199,378,637.98	199,378,637.98
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	429,899,280.00	126,661,449.18	120,298,714.66
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	0.00	72,717,188.80	79,079,923.32

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	0.00	72,717,188.80	79,079,923.32
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	0.00	72,717,188.80	79,079,923.32

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/06/2026 01:41:16 p. m.

Pág.: 85



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL


LIC. MAMÉS EUSEBIO VELÁZQUEZ VELARDE
DIRECTOR GENERAL



C.P. ENRIQUE FIGUEROA FAJARDO
DIRECTOR DE FINANZAS



M.F. FELIPE OJEDA GONZÁLEZ
CONTADORÍA


■ Anexos





COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES						
EFFECTIVO	189,059,097.62	0.00	383,041,095.02	323,101,605.10	248,998,587.54	0.00
BANCOS/TESORERIA	159,605,297.40	0.00	352,186,884.68	286,367,908.23	225,424,273.85	0.00
DERECHOS A RECIBIR						
EFFECTIVO O EQUIVALENTES						
DEUDORES DIVERSOS	3,000.00	0.00	239,655.28	185,655.28	57,000.00	0.00
POR COBRAR A CORTO PLAZO	159,602,297.40	0.00	351,947,229.40	286,182,252.95	225,367,273.85	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR	25,004,556.33	0.00	25,385,110.70	28,060,815.85	22,328,851.18	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS						
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	161,092.22	0.00	3,558,366.18	3,610,299.12	109,159.28	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR	24,843,464.11	0.00	21,826,744.52	24,450,516.73	22,219,691.90	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS						
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	3,203,781.38	0.00	5,469,099.64	8,672,881.02	0.00	0.00
ALMACEN	1,245,462.51	0.00	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51	0.00	0.00	0.00	1,245,462.51	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE						
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y PROCESO						
TERRENOS	837,233,413.85	0.00	30,312,314.53	5,469,099.64	862,076,628.74	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	578,836,136.56	0.00	15,642,206.23	5,073,603.32	539,404,739.47	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
TERRENOS	9,782,398.00	0.00	0.00	0.00	9,782,398.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	92,417,331.41	0.00	0.00	0.00	92,417,331.41	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	412,177,686.34	0.00	6,970,109.20	2,126,047.52	417,021,748.02	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
DOMINIO PÚBLICO	64,458,720.81	0.00	8,672,097.03	2,947,555.80	70,183,262.04	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PROCESO EN BIENES PROPIOS						
BIENES MUEBLES	265,304,434.98	0.00	14,274,611.98	0.00	279,579,046.96	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10,761,139.09	0.00	460,219.12	0.00	11,221,358.21	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,924.26	0.00	0.00	0.00	120,924.26	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,042,110.44	0.00	0.00	0.00	1,042,110.44	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	80,045,478.91	0.00	4,504,365.00	0.00	84,549,843.91	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	173,320,482.28	0.00	9,310,027.86	0.00	182,630,510.14	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	14,300.00	0.00	0.00	0.00	14,300.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES	0.00	7,385,428.67	0.00	0.00	0.00	7,385,428.67
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,311,778.07	0.00	0.00	0.00	7,311,778.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	73,650.60	0.00	0.00	0.00	73,650.60
ACTIVOS DIFERIDOS	478,270.98	0.00	395,496.32	395,496.32	478,270.98	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	455,030.98	0.00	395,496.32	395,496.32	455,030.98	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	23,240.00	0.00	0.00	0.00	23,240.00	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	35,144,098.93	203,875,662.45	194,304,165.83	0.00	25,572,602.31
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	35,144,098.93	203,875,662.45	194,304,165.83	0.00	25,572,602.31



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	15,330,575.84	89,646,797.23	75,962,567.59	0.00	1,646,346.20
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	3,861,648.83	57,503,799.99	61,484,077.83	0.00	7,841,926.67
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	9,462,559.91	10,479,161.41	0.00	1,016,601.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	15,395,590.82	46,487,132.66	45,602,986.34	0.00	14,511,444.50
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	556,283.44	515,960.66	515,960.66	0.00	556,283.44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	259,412.00	259,412.00	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	5,396.51	5,396.51	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	5,396.51	5,396.51	0.00	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	5,396.51	5,396.51	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	266,675,630.77	0.00	0.00	0.00	266,675,630.77
APORTACIONES	0.00	266,329,730.77	0.00	0.00	0.00	266,329,730.77
OBRAS PÚBLICAS CAPDAM	0.00	50,733,447.80	0.00	0.00	0.00	50,733,447.80
ACTIVOS FIJOS (PATRIMONIO)	0.00	70,406,305.13	0.00	0.00	0.00	70,406,305.13
APORTACIONES FEDERALES	0.00	46,429,719.75	0.00	0.00	0.00	46,429,719.75
APORTACIONES ESTATALES	0.00	96,923,037.61	0.00	0.00	0.00	96,923,037.61
APORTACIONES MUNICIPALES	0.00	182,192.34	0.00	0.00	0.00	182,192.34
APORTACIONES DE TERCEROS	0.00	1,202,452.34	0.00	0.00	0.00	1,202,452.34
SUPERAVIT POR	0.00	452,575.80	0.00	0.00	0.00	452,575.80



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
REVALUACION						
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
DONACION DE BIENES	0.00	345,900.00	0.00	0.00	0.00	345,900.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	0.00	724,472,781.77	57,990,134.09	57,987,713.21	0.00	724,470,360.89
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	57,987,713.21	57,987,713.21	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	666,870,456.82	2,420.88	57,987,713.21	0.00	724,855,749.15
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES AL 2005 CAPDAM	17,379,331.08	0.00	0.00	0.00	17,379,331.08	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2006 CAPDAM	0.00	12,504,310.61	0.00	0.00	0.00	12,504,310.61
RESULTADO EJERCICIO 2007	10,342,435.00	0.00	0.00	0.00	10,342,435.00	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2008	11,962,982.82	0.00	0.00	0.00	11,962,982.82	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2009	7,770,295.04	0.00	0.00	0.00	7,770,295.04	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2010	0.00	9,869,756.86	0.00	0.00	0.00	9,869,756.86
RESULTADO EJERCICIO 2011	0.00	34,852,584.52	0.00	0.00	0.00	34,852,584.52
RESULTADO EJERCICIO 2012	60,616,990.89	0.00	0.00	0.00	60,616,990.89	0.00
RESULTADO EJERCICIO 2013	0.00	9,320,417.95	0.00	0.00	0.00	9,320,417.95
RESULTADO EJERCICIO 2014	0.00	10,238,066.20	0.00	0.00	0.00	10,238,066.20
RESULTADO EJERCICIO 2015	0.00	39,435,073.12	0.00	0.00	0.00	39,435,073.12
RESULTADO EJERCICIO 2016	0.00	32,551,867.88	0.00	0.00	0.00	32,551,867.88
RESULTADO EJERCICIO 2017	0.00	78,944,553.16	0.00	0.00	0.00	78,944,553.16
RESULTADO EJERCICIO	0.00	47,333,874.61	0.00	0.00	0.00	47,333,874.61



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
2018						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	48,488,830.13	0.00	0.00	0.00	48,488,830.13
2019						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	48,384,622.65	0.00	0.00	0.00	48,384,622.65
2020						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	41,350,805.16	0.00	0.00	0.00	41,350,805.16
2021						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	46,138,653.49	0.00	0.00	0.00	46,138,653.49
2022						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	107,772,086.02	0.00	0.00	0.00	107,772,086.02
2023						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	207,756,989.29	0.00	0.00	0.00	207,756,989.29
2024						
RESULTADO EJERCICIO	0.00	0.00	2,420.88	57,987,713.21	0.00	57,985,292.33
2025						
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	385,388.26	0.00	0.00	0.00	385,388.26	0.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTIÓN	0.00	0.00	79,953.88	199,458,591.86	0.00	199,378,637.98
DERECHOS	0.00	0.00	79,840.74	191,412,606.22	0.00	191,332,765.48
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	76,372.68	178,520,447.19	0.00	178,444,074.51
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	3,468.06	12,892,159.03	0.00	12,888,690.97
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	5,865,693.34	0.00	5,865,693.34
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	5,865,693.34	0.00	5,865,693.34
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	113.14	2,180,292.30	0.00	2,180,179.16
OTROS	0.00	0.00	113.14	2,180,292.30	0.00	2,180,179.16
APROVECHAMIENTOS						
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	93,675,662.51	891,174.50	92,784,488.01	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	47,692,436.50	460,346.99	47,232,089.51	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	26,925,337.57	31,917.62	26,893,419.95	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	183,760.34	0.00	183,760.34	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	3,281,853.28	2,677.84	3,279,175.44	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	4,307,527.52	413,751.53	3,893,775.99	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	12,993,957.79	12,000.00	12,981,957.79	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	4,741,648.10	0.00	4,741,648.10	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	0.00	0.00	746,816.74	0.00	746,816.74	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	54,356.36	0.00	54,356.36	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	813,507.69	0.00	813,507.69	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	11,275.80	0.00	11,275.80	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	1,828,697.29	0.00	1,828,697.29	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	2,899.98	0.00	2,899.98	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	1,284,094.24	0.00	1,284,094.24	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	41,241,577.91	430,827.51	40,810,750.40	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	25,116,262.77	337,339.00	24,778,923.77	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	62,830.71	0.00	62,830.71	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	2,725,534.95	0.00	2,725,534.95	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	2,860,474.54	665.69	2,859,808.85	0.00
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	0.00	0.00	1,144,663.87	17,349.91	1,127,313.96	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	529,934.00	0.00	529,934.00	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	0.00	450.49	0.00	450.49	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	800.00	0.00	800.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	8,800,626.58	75,472.91	8,725,153.67	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	12,295,550.46	58,022.80	12,237,527.66	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	12,295,550.46	58,022.80	12,237,527.66	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	12,295,550.46	58,022.80	12,237,527.66	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	828,976,371.48	828,976,371.48	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	429,899,280.00	0.00	429,899,280.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DERECHOS	0.00	0.00	411,270,830.00	0.00	411,270,830.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	9,640,000.00	0.00	9,640,000.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	8,988,450.00	0.00	8,988,450.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	199,458,591.86	429,979,233.88	0.00	230,520,642.02
DERECHOS	0.00	0.00	191,412,606.22	411,350,670.74	0.00	219,938,064.52
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	5,865,693.34	9,640,000.00	0.00	3,774,306.66
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	2,180,292.30	8,988,563.14	0.00	6,808,270.84
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	199,538,545.74	199,538,545.74	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00	191,492,446.96	191,492,446.96	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	5,865,693.34	5,865,693.34	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	2,180,405.44	2,180,405.44	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	79,953.88	199,458,591.86	0.00	199,378,637.98
DERECHOS	0.00	0.00	79,840.74	191,412,606.22	0.00	191,332,765.48
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	5,865,693.34	0.00	5,865,693.34
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	113.14	2,180,292.30	0.00	2,180,179.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	1,229,752,989.47	1,229,752,989.47	0.00	0.00
EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	429,899,280.00	0.00	429,899,280.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	0.00	154,988,264.00	0.00	154,988,264.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	50,919,740.00	0.00	50,919,740.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	140,835,000.00	0.00	140,835,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	39,050,000.00	0.00	39,050,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E	0.00	0.00	0.00	24,091,000.00	0.00	24,091,000.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	20,015,276.00	0.00	20,015,276.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	576,697,995.46	252,204,596.53	324,493,398.93	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	158,058,325.35	50,302,150.86	107,756,174.49	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	70,710,254.12	21,689,895.23	49,020,358.89	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	156,192,584.69	53,411,612.63	102,780,972.06	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	40,063,264.95	13,250,792.61	26,812,472.34	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	50,400,539.79	46,312,099.55	4,088,440.24	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	101,273,026.56	67,238,045.65	34,034,980.91	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	87,617,294.45	142,885,808.06	0.00	55,268,513.61
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	2,609,714.36	2,609,714.36	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	9,622,473.26	18,804,630.00	0.00	9,182,156.74
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	7,748,554.66	13,108,259.98	0.00	5,359,705.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	955,242.15	955,242.15	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	27,986,295.38	26,309,539.79	1,676,755.59	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	38,695,014.64	81,098,421.78	0.00	42,403,407.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	165,536,499.38	131,523,553.88	34,012,945.50	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	48,152,783.49	48,152,783.49	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	12,067,421.97	5,727,532.22	6,339,889.75	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	46,093,885.48	43,490,902.62	2,602,982.86	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	12,353,573.26	12,353,573.26	0.00	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	18,325,804.17	14,274,611.98	4,051,192.19	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	28,543,031.01	7,524,150.31	21,018,880.70	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	140,445,751.77	134,083,017.25	6,362,734.52	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	48,144,983.49	48,144,983.49	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	4,745,707.00	2,133,893.04	2,611,813.96	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	41,296,147.51	39,774,092.78	1,522,054.73	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	12,353,573.26	12,336,259.48	17,313.78	0.00
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	26,540,518.98	25,205,347.53	1,335,171.45	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	7,364,821.53	6,488,440.93	876,380.60	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	136,145,276.85	136,145,276.85	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	48,145,983.49	48,145,983.49	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	2,137,951.94	2,137,951.94	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	40,140,846.00	40,140,846.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	12,336,259.48	12,336,259.48	0.00	0.00
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	25,205,347.53	25,205,347.53	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	8,178,888.41	8,178,888.41	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	123,310,171.56	3,011,456.90	120,298,714.66	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	47,693,436.50	461,346.99	47,232,089.51	0.00
MATERIALES Y	0.00	0.00	2,133,893.04	4,058.90	2,129,834.14	0.00



COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SUMINISTROS						
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	40,086,276.40	797,580.73	39,288,695.67	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	12,278,236.68	58,022.80	12,220,213.88	0.00
ASIGNACIONES,						
SUBSIDIOS Y OTRAS						
AYUDAS						
BIENES MUEBLES,	0.00	0.00	12,939,440.53	0.00	12,939,440.53	0.00
INMUEBLES E						
INTANGIBLES						
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	8,178,888.41	1,690,447.48	6,488,440.93	0.00
CUENTAS DE CIERRE						
PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	1,142,135,363.23	1,142,135,363.23	2,840,005,130.40	2,840,005,130.40	2,248,683,912.91	2,248,683,912.91