Oficio No.: DIR.GRAL-361/2022
Asunto: Se envía Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
14 JUL. 2022
Anexo CD
11:11
HORA
Feld Jr Cend
NOMBRE Y FIRMA

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos
Presidenta de la Comisión de Hacienda,
Fiscalización y Cuenta Pública
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

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

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

Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al periodo de **junio del 2022,** en formato impreso y archivo digital CD-R.

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

ATENTAMENTE

Manzanillo, Col., a 13 de julio de 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo
DIRECCIÓN GENERAL

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo
DIRECCIÓN DE FINANZAS

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

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

C.c.p. Archivo

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
14 JUL. 2022
11:11
HORA
Ferdinand
NOMBRE Y FIRMA

CAPDAM

Cuenta Pública

Junio 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CAPDAM

Cuenta Pública

Junio 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CAPDAM

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos
Rubro de Ingreso
Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Tipo de Gasto
Clasificación Administrativa
Clasificación Funcional
Clasificación por Fuente de Financiamiento
Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda

Información Programática •

Gasto por Categoría Programática
Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

Balanza de Comprobación
Análisis de Saldos
Balance Presupuestario

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas a la Información Financiera **de la Cuenta Pública al mes de junio del 2022.**

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 1-1-01

Se integra por las cuentas de:

Efectivo, al mes de junio del 2022 presenta un saldo acumulado de $ 148,652.79 (ciento cincuenta y ocho mil seiscientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	**EFECTIVO**	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.78
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	93,898.01

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la cantidad de $42,000.00 pesos corresponde a fondos asignados al personal que actualmente atiende las cajas recaudadoras. Y la cantidad de $12,754.78 pesos corresponde a asignaciones que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM), por lo que se procederá a enviar dicha información al Órgano Interno de Control de (CAPDAM) para el debido proceso de investigación.

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

Bancos/Tesorería, al mes de junio del 2022 presenta un saldo acumulado $ 121,232,722.52 (ciento veintiún millones doscientos treinta y dos mil setecientos veintidós pesos 52/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo**
1-1-01-02	**BANCOS/TESORERIA**	
1-1-01-02-001-0002	**BANCO HSBC**	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	87,463.87
1-1-01-02-001-0003	**BANCO BANCOMER**	
1-1-01-02-001-0003-0001	BANCO BANCOMER CTA 01514354427 RECURSOS PROPIOS	1,720.71
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER CTA 0117982801 RECURSOS PROPIOS	524,199.78
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA-2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	30,460.63
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE-5842 RECURSOS PROPIOS TPV	110,313.45
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	46,180.35

1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE -0894 (NOMINA REC. PROP.)	2,870.94
1-1-01-02-001-0005	**BANCO SANTANDER**	
1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 1829 OPER RECURSOS PROPIOS	13,345.69
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	173,027.46
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238 TPV REC PROP	3,068,109.80
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708 (PROVSIONES)	54,840,534.54
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	4,581,561.73
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	11,066,267.80
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 26507996/48682 (REC PROP)	23,681,359.49
1-1-01-02-001-0012	**AFIRME**	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	3,007.81
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	410,455.55
1-1-01-02-001-0013	**BANCO AZTECA**	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	186,768.76

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo**
1-1-01-02	**BANCOS/TESORERIA**	
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0023	BANORTE-7409 FIMS 2018	74,917.41
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/604426 FISM 2019 (FAIS 2019)	3,716.17
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,680,288.36
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	132,206.74
1-1-01-02-001-0009-0016	BAJIO-1667/9292 FISM 2021 FEDERAL	50,032.35
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	2,157.52
1-1-01-02-001-0009-0018	BAJIO-9352- PROAGUA FISM 2021 CONTRAPATE	151,701.05
1-1-01-02-001-0004-0020	BAJIO 0829/171176 PRODDER FEDERL 2021	1,416.29
1-1-01-02-001-0004-0022	BAJIO 3319/185162 PROSANEAR 2021	314.60
1-1-01-02-001-0004-0026	BAJIO 0042/1629 RECURSO MUNICIPAL 2021	1,941,427.53
1-1-01-02-001-0004-0028	BAJIO 9582/1108 FAIS 2022	13,115,292.81
1-1-01-02-001-0004-0029	BAJIO 2710/7886 PROAGUA 2022 RECURSO PROPIO	251,594.39

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al mes de junio del 2022 reflejan un saldo acumulado de $ 19,081,732.91 (diecinueve millones setenta y ochenta y un mil setecientos treinta y dos pesos 91/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	19,081,732.91
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	629,144.63

1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	3,000.00
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	-60,850.65
1-1-02-09	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**	**18,452,588.28**
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	18,264,389.28
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE FECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

Bienes o Servicios a Recibir, al mes de junio del 2022 reflejan un saldo de $ 1,148,034.76 (un millón ciento cuarenta y ocho mil treinta y cuatro pesos 76/100 m.n.), cabe informar que parte los saldos reflejados corresponden a ejercicios anteriores a 2012.

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

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

Almacén al mes de junio del 2022 refleja un saldo de $ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

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

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

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

Bienes Inmuebles con un saldo al mes de junio del 2022 de $ 375,815,823.55 (trescientos sesenta y cinco millones ochocientos quince mil ochocientos veintitrés pesos 55/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**	**375,815,823.55**
1-2-03-01	**TERRENOS**	**6,090,223.00**
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	4,590,223.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-03	**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
1-2-03-05	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**	**223,587,446.73**
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,883.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	42,961,361.81
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	115,861,491.03
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-06	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**	**53,720,822.41**
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	29,876,059.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,684,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,855,769.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67

Bienes Muebles, con un saldo al mes de junio del 2022 de $ 167,117,315.12 (ciento sesenta y siete millones ciento diecisiete mil trescientos quince pesos129/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo	Adquisiciones del mes
1-2-04	**BIENES MUEBLES**	**167,117,315.12**	
1-2-04-01	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**7,864,086.16**	
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	260,701.93	
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21,050.00	
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	5,985,255.72	63,115.73
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,597,078.51	
1-2-04-02	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	**84,129.10**	

1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64	
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	52,082.46	
1-2-04-03	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	**499,278.89**	
1-2-04-03-002	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	68,918.00	
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89	
1-2-04-04	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**25,994,715.96**	
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	25,913,940.10	
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86	
1-2-04-06	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**132,660,805.01**	
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37	
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21,221,511.18	
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	343,652.20	
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	312,427.71	
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,559,099.44	
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52	
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,181,581.68	
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91	
1-2-04-07	**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**	**14,300.00**	
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00	

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes de junio del 2022 los registros muestran un saldo de $7,385,428.67 (siete millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiocho pesos 67/100 m.n.).

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

Otros Activos 1-02-07, al mes de junio del 2022 los registros muestran un saldo de $23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**23,240.00**
1-2-07-09	**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**	**23,240.00**
1-2-07-09-001	**DEPOSITOS EN GARANTIA**	**23,240.00**
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00
1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00

1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,770.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,970.00

PASIVO 2

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al mes de junio del 2022 de $ 16,669,050.05 (dieciséis millones seiscientos setenta y nueve mil cincuenta pesos 05/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
2	**PASIVO**	**16,669,050.05**
2-1-01	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**16,669,050.05**
2-1-01-01	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0**
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
2-1-01-02	**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**1,268,557.93**
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	747,220.22
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	521,337.71
2-1-01-03	**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**3,105,424.40**
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	3,105,424.40
2-1-01-07	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**11,750,534.28**
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	5,757.53
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	2,276,051.96
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	937,083.91
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,531,640.88
2-1-01-08	**DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**544,533.44**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al mes de junio del 2022 por la cantidad de $ 202,216,830.54 (doscientos dos millones doscientos dieciséis mil ochocientos treinta pesos 54/100 m.n.).

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Jun	Del mes JUNIO
4-1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**187,292,469.54**	**26,142,077.01**
4-1-04	**DERECHOS**	**180,114,200.82**	**24,866,726.39**

4-1-04-03-001	**INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO**	**172,828,920.46**	**23,833,143.06**
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	40,050,962.55	8,653,260.88
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	91,564,584.55	8,884,243.21
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	25,989,775.35	3,979,552.29
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	15,223,598.01	2,316,086.68
4-1-04-04	**ACCESORIOS DE DERECHOS**	**7,285,280.36**	**1,033,583.33**
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	2,478,826.32	374,386.76
4-1-01-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	4,806,826.32	659,196.57
4-1-05	**PRODUCTOS**	**2,157,664.11**	**544,540.73**
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,840,446.07	449,446.90
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	317,218.04	95,093.83
4-1-06	**APROVECHAMIENTOS**	**5,020,604.61**	**730,809.89**
4-1-06-02-001-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,154,281.21	134,070.88
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	2,866,323.40	596,739.01

Participaciones, Aportaciones y Convenios 4-2

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Jun	Del mes JUNIO
4-2	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**14,924,361.00**	
4-2-1-2	**APORTACIONES**	**13,000,000.00**	
4-2-1-2-1-1	FAIS DEL EJERCICIO	13,000,000.00	
4-2-1-3	**CONVENIOS**	**1,924,361.00**	
4-2-1—3-6-42	RECURSO MUNICIPAL	1,924,361.00	

Gastos y Otras Pérdidas 5

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al mes de junio del 2022, por la cantidad de $ 110,130,942.79 (ciento diez millones ciento treinta mil novecientos cuarenta y dos pesos 79/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Jun	Del mes JUNIO
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**	**110,130,942.79**	**18,995,225.36**
5-1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**99,391,302.40**	**16,976,829.62**
5-1-01	**SERVICIOS PERSONALES**	**51,256,489.20**	**9,504,712.53**
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	25,236,280.43	4,127,420.00
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	474,943.57	82,167.20

	TRANSITORIO		
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,370,966.29	977,001.11
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antigüedad y Aguinaldo		
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	4,242,352.55	497,540.86
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	16,931,946.36	3,820,583.36
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones contractuales (Bonos)		
5-1-02	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**9,353,830.83**	**1,517,473.28**
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	40,156.32	103,203.91
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	70,210.56	11,325.62
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	4,735,530.40	887,161.10
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,122,252.22	0
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,942,065.70	393,413.84
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	10,998.28	0
5-1-02-09	HERRAMIENTOAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,071,617.35	122,368.81
5-1-03	**SERVICIOS GENERALES**	**38,780,982.37**	**5,954,643.81**
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	27,910,030.86	5,208,715.68
	Energía Eléctrica		
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	99,830.53	14,151.22
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	652,662.82	118,369.45
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,179,419.04	105,391.34
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,408,714.74	440,794.26
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	30,000.00	12,000.00
5-1-03-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	17,691.33	17,691.33
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05	1,500.00
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	7,465,629.00	36,030.53
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones, Derechos de agua)		
5-2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**10,739,640.39**	**2,018,395.74**
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	10,739,640.39	2,018,395.74

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al mes de junio del 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	321,164,321.75	17,436,046.57	303,728,275.18	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**321,164,321.75**	**17,436,046.57**	**303,728,275.18**	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flojo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, al mes de junio del 2022, como sigue:

Cuenta	Inicial 2022	Inicial 2021	Final 2022	Final 2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	36,037,170.17	36,613,083.86	121,381,375.31	66,664,760.21
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	**36,037,170.17**	**36,613,083.86**	**121,381,375.31**	**66,664,760.21**

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al mes de junio del 2022, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Durante el periodo de 01 de enero al 30 de junio del 2022, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

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

1-2-3-1 Terrenos			
1-2-3-3 Edificios no Habitacionales			
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	990,900.78		990,900.78
1-2-3-6 Construcciones en proceso en Bienes Propios			
Bienes Muebles 1-2-4			
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Cómputo y Fibra óptica	286,756.08		286,756.08
1-2-4-2 Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo: Cámaras CCTV	2,446.22		2,446.22
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1-2-4-4 Equipo de Transporte			
Equipo de Defensa y seguridad			
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	236,325.17		236,325.17
Colección Obras de Arte y objetos: Botarga Animada			

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contable

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de junio de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**202,216,830.54**
2	**MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
2.1	*Ingresos Financieros*	*0.00*
2.2	*Incremento por variación de inventarios*	*0.00*
2.3	*Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
2.4	*Disminución del exceso de provisiones*	*0.00*
2.5	*Otros ingresos y beneficios varios*	*0.00*
2.6	*Otros Ingresos contables no presupuestarios*	*0.00*
3	**MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**0.00**
3.1	*Aprovechamientos patrimoniales*	*0.00*
3.2	*Ingresos derivados de financiamientos*	*0.00*
3.3	*Otros Ingresos presupuestarios no contables*	*0.00*
4	**TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)**	**202,216,830.54**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de junio de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**111,647,371.04**
2	**MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**1,516,428.25**
2.1	*Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización*	*0.00*
2.2	*Materias y Suministros*	*0.00*
2.3	*Mobiliario y equipo de administración*	*286,756.08*
2.4	*Mobiliario y equipo educacional y recreativo*	*2,446.22*
2.5	*Equipo e instrumental médico y de laboratorio*	*0.00*
2.6	*Vehículos y equipo de transporte*	*0.00*
2.7	*Equipo de defensa y seguridad*	*0.00*
2.8	*Maquinaria, otros equipos y herramientas*	*236,325.17*
2.9	*Activos biológicos*	*0.00*
2.10	*Bienes inmuebles*	*0.00*
2.11	*Activos intangibles*	*0.00*
2.12	*Obra Pública en Bienes de Dominio Público*	*990,900.78*
2.13	*Obra pública en bienes propios*	*0.00*
2.14	*Acciones y participaciones de capital*	*0.00*
2.15	*Compra de títulos y valores*	*0.00*
2.16	*Concesión de Préstamo*	*0.00*
2.17	*Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos*	*0.00*
2.18	*Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales*	*0.00*
2.19	*Amortización de la deuda pública*	*0.00*
2.20	*Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)*	*0.00*
2.21	*Otros Egresos Presupuestales No Contables*	*0.00*
3	**MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
3.1	*Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones*	*0.00*
3.2	*Provisiones*	*0.00*
3.3	*Disminución de inventarios*	*0.00*
3.4	*Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
3.5	*Aumento por insuficiencia de provisiones*	*0.00*
3.6	*Otros Gastos*	*0.00*
3.7	*Otros Gastos Contables No Presupuestales*	*0.00*
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)**	**110,130,942.79**

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Nivel:	CUENTA (29)		
Cuenta	Descripción	N	Importe
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		187,292,469.54
4-1-04	DERECHOS		
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		172,828,920.46
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS		7,285,280.36
4-1-05	PRODUCTOS		
4-1-05-01	PRODUCTOS		2,157,664.11
4-1-06	APROVECHAMIENTOS		
4-1-06-02	MULTAS		2,154,281.21
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS		2,866,323.40
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		14,924,361.00
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-01-02	APORTACIONES		13,000,000.00
4-2-01-03	CONVENIOS		1,924,361.00
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**202,216,830.54**
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		99,391,302.40
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		25,236,280.43
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		474,943.57
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		4,370,966.29
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL		4,242,352.55
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		16,931,946.36
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS		
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		401,156.32
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS		70,210.56

5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		4,735,530.40
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		1,122,252.22
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		1,942,065.70
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		10,998.28
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		1,071,617.35
5-1-03	SERVICIOS GENERALES		
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS		27,910,030.86
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		99,830.53
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		652,662.82
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		1,179,419.04
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		1,408,714.74
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		30,000.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		17,691.33
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES		17,004.05
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES		7,465,629.00
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		10,739,640.39
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES		
5-2-05-02	JUBILACIONES		10,739,640.39
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		**110,130,942.79**
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		**92,085,887.75**

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 30 de junio del 2022.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	287,170,150.79	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	99,877,681.25
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	14,924,361.00	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	202,216,830.54

Cuentas de egresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	287,170,150.79
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	194,677,352.84	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	20,702,949.41
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,548,376.32	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,568.10	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	61,600.76	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	111,584,202.18	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.

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad.

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

I. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.

II. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.

III. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.

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

c) Ejercicio fiscal.

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

d) Régimen jurídico.

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

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

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

f) Estructura organizacional básica.

I. Consejo Directivo

II. Consejo Consultivo

III. Administrador General

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El ente prepara sus estados financieros de acuerdo a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.

b) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.

c) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de inventarios.

e) Los Beneficios a empleados de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo son prestaciones por concepto de Quinquenios, Bono del día del Padre, Bono día de la Madre, Bono de Puntualidad, Bono del Burócrata, Becas, Bono de Antigüedad, Bono de Cumpleaños, Bono Sindical, Canasta Básica, entre otros.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se ha venido corrigiendo la forma de registrar movimientos en contabilidad para ir disminuyendo errores.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, si realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

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.

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	20,436,778.09	26,142,077.01
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
0	01	01	01	00	DERECHOS	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
1	01	01	01	4	DERECHOS	46,162,640.85	44,329,633.79	28,983,558.29	18,531,871.08	17,239,770.42	24,866,726.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	119,582.71	146,615.17	397,093.68	429,791.89	520,039.93	544,540.73
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,366,929.94	673,088.47	703,481.27	793,688.30	752,606.74	730,809.89
0	01	04	00	00	INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	1,924,361.00	0

0	**01**	**04**	**04**	**00**	**RECURSO MUNICIPAL**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1,924,361.00**	**0**
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	1,924,361.00	0
0	**02**	**00**	**00**	**00**	**ETIQUETADO**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13,000,000.00**	**0**
0	**02**	**05**	**00**	**00**	**RECURSOS FEDERALES**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13,000,000.00**	**0**
0	**02**	**05**	**01**	**00**	**FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13,000,000.00**	**0**
1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	13,000,000.00	0
					TOTAL	**47,649,153.50**	**45,149,337.43**	**30,084,133.24**	**19,755,351.27**	**33,436,778.09**	**26,142,077.01**

b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de $ 287,170,150.79 pesos, y se estima recaudar mensualmente 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**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
1	01	01	01	4	DERECHOS	34,112,149.12	38,281,383.67	23,630,381.01	17,916,807.18	17,119,272.44	20,327,809.00
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	133,863.67	162,808.36	218,707.80	172,840.76	161,524.63	113,678.37
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	873,615.90	687,549.10	876,247.21	610,319.16	500,073.77	458,161.81
					TOTAL	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**

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**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
1	01	01	01	4	DERECHOS	17,529,860.26	22,656,773.38	22,475,511.02	16,859,088.02	15,141,704.18	31,606,218.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	126,921.11	126,792.64	111,006.98	9,114.59	5,110.03	-3,240.76
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	682,063.38	576,400.27	572,412.29	608,726.98	689,074.57	1,039,420.50
					TOTAL	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

DIRECTOR GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO

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

Oficio No.: DIR.GRAL-615/2022
Asunto: Se envía Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
P r e s e n t e.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
11 OCT. 2022
14:11 HORA
Sofia NOMBRE Y FIRMA

Recibí con 1 cd

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos
Presidenta de la Comisión de Hacienda,
Fiscalización y Cuenta Pública
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

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

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

Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al periodo de **septiembre del 2022,** en formato impreso y archivo digital CD-R.

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

ATENTAMENTE,

Manzanillo, Col., a 10 de octubre de 2022.

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo
DIRECCIÓN GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo
DIRECCIÓN DE FINANZAS

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

C.c.p. Archivo

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
11 OCT. 2022
14:11 Sofía
HORA NOMBRE Y FIRMA
Recibí con 1 Cd.

CAPDAM

Cuenta Pública

Septiembre 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo



CAPDAM

Cuenta Pública

Septiembre 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CAPDAM

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos
Rubro de Ingreso
Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Tipo de Gasto
Clasificación Administrativa
Clasificación Funcional
Clasificación por Fuente de Financiamiento
Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda

Información Programática •

Gasto por Categoría Programática
Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

Balanza de Comprobación
Análisis de Saldos
Balance Presupuestario

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas a la Información Financiera **de la Cuenta Pública al mes de septiembre del 2022**.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 1-1-01

Se integra por las cuentas de:

Efectivo, al mes de septiembre del 2022 presenta un saldo acumulado de $ 148,652.79 (ciento cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	**EFECTIVO**	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.78
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	93,898.01

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la cantidad de $42,000.00 pesos corresponde a fondos asignados al personal que actualmente atiende las cajas recaudadoras. Y la cantidad de $12,754.78 pesos corresponde a asignaciones que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM), por lo que se procederá a enviar dicha información al Órgano Interno de Control de (CAPDAM) para el debido proceso de investigación.

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

1-1-01-02 Bancos/Tesorería, al mes de septiembre del 2022 presenta un saldo acumulado $ 122,811,584.58 (ciento veintidós millones ochocientos once mil quinientos ochenta y cuatro pesos 58/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0002	**BANCO HSBC**	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	94,917.06
1-1-01-02-001-0003	**BANCO BANCOMER**	
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER CTA 0117982801 RECURSOS PROPIOS	91,191.30
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA-2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	720,268.43
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE-5842 RECURSOS PROPIOS TPV	16,582.29
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	14,835.68
1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE -0894 (NOMINA REC. PROP.)	15,183.23
1-1-01-02-001-0005	**BANCO SANTANDER**	

1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 1829 OPER RECURSOS PROPIOS	32,262.79
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	15,913.38
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238 TPV REC PROP	1,058,051.02
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708 (PROVSIONES)	55,735,336.69
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	2,875,584.81
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	20,986,392.84
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 7996/48682 (REC PROP)	10,100,393.72
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 1129/ (REC PROP-REFERENCIADA)	40,136.47
1-1-01-02-001-0012	**AFIRME**	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	76,512.54
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	98,448.24
1-1-01-02-001-0013	**BANCO AZTECA**	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	223,879.97
	SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO	**92,195,890.46**

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo**
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0023	BANORTE-7409 FIMS 2018	356,920.91
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/604426 FISM 2019 (FAIS 2019)	37,228.50
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,789,287.65
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	374,233.80
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	2,192.73
1-1-01-02-001-0004-0020	BAJIO 0829/171176 PRODDER FEDERL 2021	1,439.40
1-1-01-02-001-0004-0022	BAJIO 3319/185162 PROSANEAR 2021	319.74
1-1-01-02-001-0004-0026	BAJIO 0042/1629 RECURSO MUNICIPAL 2021	1,973,104.72
1-1-01-02-001-0004-0027	BAJIO 9814/701426 FISM PRODIM 2022	399,367.49
1-1-01-02-001-0004-0028	BAJIO 9582/1108 FAIS 2022	20,521,001.42
1-1-01-02-001-0004-0029	BAJIO 2710/7886 PROAGUA 2022 RECURSO PROPIO	132,554.22
1-1-01-02-001-0004-0031	BAJIO 44501 PROAGUA 2022 RECURSO FEDERAL	28,034.55
	SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO	**30,615,685.13**

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al mes de septiembre del 2022 reflejan un saldo acumulado de $ 20,766,152.04 (veinte millones setecientos sesenta y seis mil ciento cincuenta y dos pesos 04/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-02	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**20,66,152.04**
1-1-02-03	**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**	**716,966.38**
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	9,000.00
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	20,971.10
1-1-02-09	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**	**20,049,185.66**
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	19,860,986.66
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE FECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

Bienes o Servicios a Recibir, al mes de septiembre del 2022 reflejan un saldo de $ 4,056.18 (cuatro mil cincuenta y seis pesos 18/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-03	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**4,056.18**
1-1-03-01	**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**	**4,056.18**
1-1-03-01-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	4,056.18
1-1-03-04	**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**	**0**
1-1-03-04-001	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	0

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

Almacén al mes de septiembre del 2022 refleja un saldo de $ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

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

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

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

Bienes Inmuebles con un saldo al mes de septiembre del 2022 de $ 384,202,919.15 (trescientos ochenta y cuatro millones doscientos dos mil novecientos diecinueve pesos 15/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**	**384,202,919.15**
1-2-03-01	**TERRENOS**	**6,436,123.00**
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	4,590,223.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	**EDIFICIOS NO HABITACIONALES**	**92,417,331.41**
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
1-2-03-05	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**	**231,628,642.33**
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,883.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	47,163,242.19
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	119,700,806.95
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-06	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**	**53,720,822.41**
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	29,876,059.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,684,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,855,769.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67

Bienes Muebles, con un saldo al mes de septiembre del 2022 de $ 174,950,774.84 (ciento sesenta y cuatro millones novecientos cincuenta mil setecientos setenta y cuatro pesos 84/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo	Del mes septiembre
1-2-04	**BIENES MUEBLES**	**174,950,774.84**	
1-2-04-01	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**8,060,325.05**	
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	285,283.63	1,793.10
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21,050.00	
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,154,718.95	60,965.00
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,599,272.47	
1-2-04-02	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	**84,129.10**	
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64	
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	52,082.46	

1-2-04-03	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	**508,097.89**	
1-2-04-03-002	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	77,737.00	
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89	
1-2-04-04	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**32,238,887.38**	
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	32,158,111.52	3,820,033.50
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86	
1-2-04-06	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**134,045,035.42**	
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37	
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21,662,047.18	
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,280,464.61	883,515.00
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	319,309.71	
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,559,099.44	
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52	
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,181,581.68	
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91	
1-2-04-07	**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**	**14,300.00**	
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00	

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes de septiembre del 2022 los registros muestran un saldo de $7,385,428.67 (siete millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiocho pesos 67/100 m.n.).

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

Otros Activos 1-02-07, al mes de septiembre del 2022 los registros muestran un saldo de $23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**23,240.00**
1-2-07-09-001	**DEPOSITOS EN GARANTIA**	**23,240.00**
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00
1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00
1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,770.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,970.00

PASIVO 2

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al mes de septiembre del 2022 de $ 12,514,985.40 (doce millones quinientos catorce mil novecientos ochenta y cinco pesos 40/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
2	**PASIVO**	**12,514,985.40**
2-1-01	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**12,514,985.40**
2-1-01-01	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0**
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
2-1-01-02	**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**1,182,107.35**
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	745,401.22
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	436,706.13
2-1-01-03	**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**142,661.23**
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	142,661.23
2-1-01-07	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**10,633,933.38**
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	24,273.20
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	1,525,343.65
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,058,142.81
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,026,173.72
2-1-01-08	**DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**556,283.44**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al mes de septiembre del 2022 por la cantidad de $ 284,160,922.06 (doscientos ochenta y cuatro millones ciento sesenta mil novecientos veintidós pesos 06/100 m.n.).

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
4-1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**253,686,561.06**	**19,295,591.34**
4-1-04	**DERECHOS**	**242,893,346.90**	**18,076,434.28**
4-1-04-03-001	**INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO**	**231,414,170.34**	**16,636,492.07**
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	54,927,789.09	3,189,854.15
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	121,027,468.97	9,731,794.86
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	35,049,597.37	2,374,770.13
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	20,409,314.91	1,340,072.93
4-1-04-04	**ACCESORIOS DE DERECHOS**	**11,479,176.56**	**1,439,942.21**
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	5,081,926.49	957,310.30
4-1-01-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	6,397,250.07	482,631.91
4-1-05	**PRODUCTOS**	**4,005,215.61**	**615,179.94**
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	3,393,611.15	513,569.69
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	611,604.46	101,610.25
4-1-06	**APROVECHAMIENTOS**	**6,787,998.55**	**603,977.12**
4-1-06-02-001-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,518,612.69	130,315.41
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	4,269,385.86	473,661.71

Participaciones, Aportaciones y Convenios 4-2

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
4-2	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**30,474,361.00**	**15,400,00.00**
4-2-1-2	**APORTACIONES**	**28,400,000.00**	**15,400,000.00**
4-2-1-2-1-1	FAIS DEL EJERCICIO	28,000,000.00	15,000,000.00
4-2-1-2-1-4	FISM PRODIM	400,000.00	400,000.00
4-2-1-3	**CONVENIOS**	**2,074,361.00**	
4-2-1-3-6-40	PROAGUA DEL EJERCICIO	150,000.00	
4-2-1-3-6-42	RECURSO MUNICIPAL	1,924,361.00	

Gastos y Otras Pérdidas 5

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al mes de septiembre del 2022, por la cantidad de $ 172,072,880.67 (ciento setenta y dos millones, setenta y dos mil ochocientos ochenta pesos 67/100 m.n.).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**	**172,072,880.67**	**19,553,058.91**
5-1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**155,722,211.20**	**17,372,800.52**
5-1-01	**SERVICIOS PERSONALES**	**78,176,290.34**	**9,747,634.13**
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	37,888,920.25	4,156,797.41
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	723,261.39	83,983.42
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,381,111.06	725,141.06
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antigüedad y Aguinaldo		
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,627,713.38	1,466,886.85
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,555,284.26	3,311,825.39
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones contractuales (Bonos)		
5-1-02	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**16,41,510.23**	**1,501,406.65**
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	515,465.89	43,275.15
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,705.17	8,806.00
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,123,953.77	571,761.58
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,306,675.22	388,986.00
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,991,554.44	385,266.77
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	14,032.76	0
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,337,122.98	103,311.15
5-1-03	**SERVICIOS GENERALES**	**61,135,410.63**	**6,123,759.74**
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	44,496,891.39	5,322,420.94
	Energía Eléctrica		
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	198,552.11	14,200.72
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,051,937.17	121,369.45
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,748,210.39	127,965.14
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,865,038.84	507,446.49
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,000.00	0
5-1-03-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	29,604.96	11,913.63
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05	0
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,686,171.72	19,499.37
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones, Derechos de agua)		
5-2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**16,350,669.47**	**2,180,258.39**
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,350,669.47	2,180,258.39

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al mes de septiembre del 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	321,164,321.75	15,062,662.15	306,101,659.60	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**321,164,321.75**	**15,062,662.15**	**306,101,659.60**	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flojo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, al mes de septiembre del 2022, como sigue:

Cuenta	Inicial 2022	Inicial 2021	Final 2022	Final 2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	36,037,170.17	36,613,083.86	122,960,237.37	53,046,348.50
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	**36,037,170.17**	**36,613,083.86**	**122,960,237.37**	**53,046,348.50**

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al mes de septiembre del 2022, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Durante el periodo de 01 de enero al 30 de septiembre del 2022, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión	Monto global	Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central	Importe de pagos por la compra
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1-2-3			
1-2-3-1 Terrenos			
1-2-3-3 Edificios no Habitacionales			
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	7,422,322.00		7,422,322.00
1-2-3-6 Construcciones en proceso en Bienes Propios			
Bienes Muebles 1-2-4			
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Cómputo y Fibra óptica	62,758.10		62,758.10
1-2-4-2 Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo: Cámaras CCTV			
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1-2-4-4 Equipo de Transporte	3,820,033.50		3,820,033.50
1-2-4-5 Equipo de Defensa y seguridad			
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	883,515.00		883,515.00
1-2-4-7 Colección Obras de Arte y objetos: Botarga Animada			

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

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**284,160,922.06**
2	**MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
2.1	*Ingresos Financieros*	*0.00*
2.2	*Incremento por variación de inventarios*	*0.00*
2.3	*Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
2.4	*Disminución del exceso de provisiones*	*0.00*
2.5	*Otros ingresos y beneficios varios*	*0.00*
2.6	*Otros ingresos contables no presupuestarios*	*0.00*

3	**MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**0.00**
3.1	*Aprovechamientos patrimoniales*	*0.00*
3.2	*Ingresos derivados de financiamientos*	*0.00*
3.3	*Otros Ingresos presupuestarios no contables*	*0.00*
4	**TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)**	**284,160,922.06**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**189,691,479.72**
2	**MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**17,618,599.05**
2.1	*Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización*	*0.00*
2.2	*Materias y Suministros*	*0.00*
2.3	*Mobiliario y equipo de administración*	*482,994.97*
2.4	*Mobiliario y equipo educacional y recreativo*	*2,446.22*
2.5	*Equipo e instrumental médico y de laboratorio*	*8,819.00*
2.6	*Vehículos y equipo de transporte*	*6,244,171.42*
2.7	*Equipo de defensa y seguridad*	*0.00*
2.8	*Maquinaria, otros equipos y herramientas*	*1,620,555.58*
2.9	*Activos biológicos*	*0.00*
2.10	*Bienes inmuebles*	*0.00*
2.11	*Activos intangibles*	*0.00*
2.12	*Obra Pública en Bienes de Dominio Público*	*9,032,096.38*
2.13	*Obra pública en bienes propios*	*0.00*
2.14	*Acciones y participaciones de capital*	*0.00*
2.15	*Compra de títulos y valores*	*0.00*
2.16	*Concesión de Préstamo*	*0.00*
2.17	*Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos*	*0.00*
2.18	*Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales*	*0.00*
2.19	*Amortización de la deuda pública*	*0.00*
2.20	*Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)*	*0.00*
2.21	*Otros Egresos Presupuestales No Contables*	*227,515.48*
3	**MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
3.1	*Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones*	*0.00*
3.2	*Provisiones*	*0.00*
3.3	*Disminución de inventarios*	*0.00*
3.4	*Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
3.5	*Aumento por insuficiencia de provisiones*	*0.00*

3.6	*Otros Gastos*	*0.00*
3.7	*Otros Gastos Contables No Presupuestales*	*0.00*
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)**	**172,072,880.67**

Nivel: CUENTA (29)

Cuenta	Descripción	N	Importe
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		253,686,561.06
4-1-04	DERECHOS		
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		231,414,170.34
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS		11,479,176.56
4-1-05	PRODUCTOS		
4-1-05-01	PRODUCTOS		4,005,215.61
4-1-06	APROVECHAMIENTOS		
4-1-06-02	MULTAS		2,518,612.69
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS		4,269,385.86
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		30,474,361.00
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-01-02	APORTACIONES		28,400,000.00
4-2-01-03	CONVENIOS		2,074,361.00
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**284,160,922.06**
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		155,722,211.20
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		37,888,920.25

5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	723,261.39
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,381,111.06
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,627,713.38
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,555,284.26
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	515,465.89
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,705.17
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,123,953.77
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,306,675.22
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,991,554.44
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	14,032.76
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,337,122.98
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	44,496,891.39
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	198,552.11
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,051,937.17
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,748,210.39
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,865,038.84
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,000.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	29,604.96
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,686,171.72
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,350,669.47
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	
5-2-05-02	JUBILACIONES	16,350,669.47
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**172,072,880.67**
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**112,088,041.39**

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 30 de septiembre del 2022.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	287,170,150.79	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	33,583,589.73
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	30,574,361.00	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	284,160,922.06

Cuentas de egresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	287,170,150.79
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	125,130,639.47	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	37,993,574.68
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,341,606.28	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,214,690.32	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	188,476,789.40	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.

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad.

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

I. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.

II. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.

III. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.

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

c) Ejercicio fiscal.

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

d) Régimen jurídico.

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

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

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

f) Estructura organizacional básica.

I. Consejo Directivo

II. Consejo Consultivo

III. Administrador General

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El ente prepara sus estados financieros de acuerdo a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.

b) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.

c) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de inventarios.

e) Los Beneficios a empleados de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo son prestaciones por concepto de Quinquenios, Bono del día del Padre, Bono día de la Madre, Bono de Puntualidad, Bono del Burócrata, Becas, Bono de Antigüedad, Bono de Cumpleaños, Bono Sindical, Canasta Básica, entre otros.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se ha venido corrigiendo la forma de registrar movimientos en contabilidad para ir disminuyendo errores.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, si realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

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.

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	20,436,778.09	26,142,077.01
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
0	01	01	01	00	DERECHOS	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
1	01	01	01	4	DERECHOS	46,162,640.85	44,329,633.79	28,983,558.29	18,531,871.08	17,239,770.42	24,866,726.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	119,582.71	146,615.17	397,093.68	429,791.89	520,039.93	544,540.73
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,366,929.94	673,088.47	703,481.27	793,688.30	752,606.74	730,809.89
0	01	04	00	00	INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	1,924,361.00	0

0	01	04	04	00	**RECURSO MUNICIPAL**	0	0	0	0	1,924,361.00	0
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	1,924,361.00	0
0	02	00	00	00	**ETIQUETADO**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	00	00	**RECURSOS FEDERALES**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	01	00	**FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	13,000,000.00	0
					TOTAL	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	33,436,778.09	26,142,077.01

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep			
0	01	00	00	00	**NO ETIQUETADO**	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
0	01	01	00	00	**RECURSOS FISCALES**	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
0	01	01	01	00	**DERECHOS**	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
1	01	01	01	4	DERECHOS	19,400,236.33	25,302,475.47	18,076,434.28			
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	603,313.48	629,058.08	615,179.94			
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	580,353.67	583,063.15	603,977.12			
0	01	04	00	00	**INGRESOS PROPIOS**						
0	01	04	04	00	**RECURSO MUNICIPAL**						
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
0	02	00	00	00	**ETIQUETADO**		150,000.00	15,400,00.00			
0	02	05	00	00	**RECURSOS FEDERALES**		150,000.00	15,400,000.00			
0	02	05	01	00	**FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO**			15,400,00.00			

1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
0	**02**	**05**	**36**	**00**	**PROAGUA DEL EJERCICIO**		**150,000.00**				
1	02	05	36	08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		150,000.00				
					TOTAL	**20,583,903.48**	**26,664,596.70**	**34,695,591.34**			

b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de $ 287,170,150.79 pesos, y se estima recaudar mensualmente 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**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
1	01	01	01	4	DERECHOS	34,112,149.12	38,281,383.67	23,630,381.01	17,916,807.18	17,119,272.44	20,327,809.00
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	133,863.67	162,808.36	218,707.80	172,840.76	161,524.63	113,678.37
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	873,615.90	687,549.10	876,247.21	610,319.16	500,073.77	458,161.81
					TOTAL	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**

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**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
1	01	01	01	4	DERECHOS	17,529,860.26	22,656,773.38	22,475,511.02	16,859,088.02	15,141,704.18	31,606,218.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	126,921.11	126,792.64	111,006.98	9,114.59	5,110.03	-3,240.76
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	682,063.38	576,400.27	572,412.29	608,726.98	689,074.57	1,039,420.50
					TOTAL	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

DIRECTOR GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO

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

Oficio No.: DIR.GRAL-361/2022
Asunto: Se envía Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
Presidencia
RECIBIDO
14 JUL. 2022
Anexo CD
11:11
HORA
NOMBRE Y FIRMA

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos
Presidenta de la Comisión de Hacienda,
Fiscalización y Cuenta Pública
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

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

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

Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al periodo de **junio del 2022,** en formato impreso y archivo digital CD-R.

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

ATENTAMENTE

Manzanillo, Col., a 13 de julio de 2022

ING. LEONARDO CHIRRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

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

C.c.p. Archivo

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
14 JUL. 2022
11:11 HORA
Ferdinand NOMBRE Y FIRMA

CAPDAM

Cuenta Pública

Junio 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje
y Alcantarillado de Manzanillo



CAPDAM

Cuenta Pública

Junio 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CAPDAM

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos
Rubro de Ingreso
Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Tipo de Gasto
Clasificación Administrativa
Clasificación Funcional
Clasificación por Fuente de Financiamiento
Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda

Información Programática •

Gasto por Categoría Programática
Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

Balanza de Comprobación
Análisis de Saldos
Balance Presupuestario

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNTO DE 2022
A) NOTAS DE DESGLOSE

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran.. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas a la información financiera de la Cuenta Pública al mes de junio del 2022.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 1-1-01

Se integra por las cuentas de:

Efectivo, al mes de junio del 2022 presenta un saldo acumulado de $ 149,652.79 (ciento cincuenta y ocho mil seiscientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.). a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	EFECTIVO	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.78
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	93,898.01

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la cantidad de $42,000.00 pesos corresponde a fondos asignados al personal que actualmente atiende las cajas recaudadoras. Y la cantidad de $12,754.78 pesos corresponde a asignaciones que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM), por lo que se procederá a enviar dicha información al Órgano Interno de Control de (CAPDAM) para el debido proceso de investigación.

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

Bancos/Tesorería, al mes de junio del 2022 presenta un saldo acumulado $ 121,250,722.52 (ciento veintiún millones doscientos cincuenta y dos mil setecientos veintidós pesos 52/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	
1-1-01-02-001-0002	BANCO HSBC	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03845322058 RECURSOS PROPIOS	87,468.87
1-1-01-02-001-0003	BANCO BANCOMER	
1-1-01-02-001-0003-0001	BANCO BANCOMER CTA 0155405427 RECURSOS PROPIOS	1,720.71
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER CTA 0157982801 RECURSOS PROPIOS	524,194.78
1-1-01-02-001-0004	BANCO BANORTE	
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA 2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	30,460.63
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE 5642 RECURSOS PROPIOS TPV	110,313.45
1-1-01-02-001-0004-0026	BANORTE-SABIS (RECAUDACION DE INGRESOS)	46,180.35

1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE 0894 (NOMINA REC. PROP.)	2,870.94
1-1-01-02-001-0005	**BANCO SANTANDER**	
1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 7804 OPER RECURSOS PROPIOS	19,345.69
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	173,027.40
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238 TPV REC PROP	3,068,109.80
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/4708 (PROVISIONES)	54,840,534.34
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/11024	4,281,561.73
1-1-01-02-001-0009-0014	BANCO 0155/6482 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	11,066,267.60
1-1-01-02-001-0009-0024	BANCO CTA 7965/7990/4960/7 (REC PROP)	33,681,359.49
1-1-01-02-001-0012	**AFIRME**	
1-1-01-02-001-0012-0029	AFIRME 029790 (NOMINA)	3,807.81
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 029731 (TERMINAL)	410,455.55
1-1-01-02-001-0013	**BANCO AZTECA**	
1-1-01-02-001-0013-0029	BANCO AZTECA CTA-5563 (REC PRO)	186,768.76

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02	BANCOS/TESORERIA	
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-7409 FEMS 2018	74,917.41
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/6044/25 FISM 2019 (FAIS 2019)	3,716.17
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,690,289.36
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/7074/0 FISM 2020 FEDERAL	132,206.74
1-1-01-02-001-0009-0016	BAJIO-1667/9292 FISM 2021 FEDERAL	50,032.35
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	2,197.02
1-1-01-02-001-0009-0018	BAJIO-9352 PROAGUA FISM 2021 CONTRAPARTE	151,701.05
1-1-01-02-001-0009-0020	BAJIO 0029/171176 PROTIER FEDERAL 2021	1,416.20
1-1-01-02-001-0009-0022	BAJIO 3819/185162 PROSANEAR 2021	914.50
1-1-01-02-001-0024-0026	BAJIO 0042/1629 RECURSO MUNICIPAL 2021	1,941,427.53
1-1-01-02-001-0024-0028	BAJIO 0582/1108 FAIS 2022	13,115,292.81
1-1-01-02-001-0004-0025	BAJIO 2710/7886 PROAGUA 2022 RECURSO PROPIO	251,594.33

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al mes de junio de 2022 reflejan un saldo acumulado de $ 19,081,732.91 (diecinueve millones ochenta y un mil setecientos treinta y dos pesos 91/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	19,081,732.91
1-1-02-03	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	829,144.03

1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	680,390.28
1 1 02 03 003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	3,000.00
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	460,850.65
1-1-02-09	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**	**18,450,588.28**
1 1 02 09-001	IVA ACREDITABLE	18,284,389.28
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	166,199.00

Bienes o Servicios a Recibir, a mes de junio del 2022 reflejan un saldo de $ 1,148,034.76 (un millón ciento cuarenta y ocho mi. treinta y cuatro pesos /6/100 m.n.), cabe informar que parte los sados reflejados corresponden a ejercicios anteriores a 2012.

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-03	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**1,148,034.76**
1-1-03-01	**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**	**46,451.18**
1 1 03 01 001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	12,030.18
1-1-03-01-002	ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	34,421.00
1-1-03-02	**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**	**1,019,468.20**
1 1 03 02 001	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES	250,000.00
1-1-03-02-002	ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE MUEBLES	769,468.20
1-1-03-04	**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**	**88,115.38**
1-1-03-04-001	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	88,115.38

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

Almacén el mes de junio de 2022 refleja un saldo de $ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-05	ALMACÉN	1,245,462.51
1-1-05-01	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,245,462.51
1-1-05-01-001	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,078.78
1-1-05-01-002	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	1,239,031.52
1-1-05-01-003	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	4,351.81

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

Rubros correspondientes a Activo No Circulante

Bienes Inmuebles con un saldo al mes de junio del 2022 de $ 375,815,823.55 (trescientos sesenta y cinco millones ochocientos quince mil ochocientos veintitrés pesos 55/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	375,815,823.55
1-2-03-01	TERRENOS	6,090,223.00
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	4,590,223.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-03	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
1-2-03-05	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	223,587,446.73
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,883.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	42,961,361.61
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	115,301,491.13
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.36
1-2-03-06	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	58,720,822.41
1-2-03-06-002	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	26,826,659.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,669,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,850,759.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	373,119.67

Bienes Muebles, con un saldo al mes de junio del 2022 de $ 167,117,315.12 (ciento sesenta y siete millones ciento diecisiete mil trescientos quince pesos 12/100 m.n.)

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo	Adquisiciones del mes
1-2-04	BIENES MUEBLES	167,117,315.12	
1-2-04-01	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,864,086.16	
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	293,701.93	
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21,050.00	
1-2-04-01-004	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	5,985,255.73	69,115.73
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,597,078.51	
1-2-04-02	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	84,129.10	

1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64	
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	52,002.46	
1-2-04-03	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	**499,278.89**	
1-2-04-03-002	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	68,918.00	
1-2-04-03-003	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89	
1-2-04-04	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**25,994,715.96**	
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	25,914,940.10	
1-2-04-04-002	CARROCERIAS Y REMOLQUES	80,775.86	
1-2-04-06	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**[illegible]**	
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	91,492.37	
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	81,291,911.18	
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	448,852.00	
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	312,427.71	
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,559,099.44	
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52	
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,131,581.68	
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.31	
1-2-04-07	**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**	**14,300.00**	
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00	

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes de junio del 2022 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**	**7,011,778.07**
1-2-06-01-001	DPN. EDIFICIOS	3,617.76
1-2-06-01-002	DEPRECIACION DE OBRAS AGUA POTABLE	5,864,130.16
1-2-06-01-003	DEPREC. DE OBRAS DE ALCANTARILLADO	1,031,302.40
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,257.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	38,689.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,356.49
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,424.39
1-2-06-03	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**	**73,650.60**
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

Otros Activos 1-02-07, al mes de junio del 2022 los registros muestran un saldo de $23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	ACTIVOS DIFERIDOS	**23,240.00**
1-2-07-09	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	**23,240.00**
1-2-07-09-001	DEPOSITOS EN GARANTIA	**23,240.00**
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SCR. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00
1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00

1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,270.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,570.00

PASIVO 2

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al mes de junio del 2022 de $ 16,669,050.05 (dieciséis millones seiscientos sesenta y nueve mil cincuenta pesos 05/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
2	**PASIVO**	**16,669,050.05**
2-1-01	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**16,669,050.05**
2-1-01-01	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0**
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
2-1-01-02	**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**1,268,557.93**
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	747,220.22
2-1-01-02-003	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	521,337.71
2-1-01-03	**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**3,105,424.40**
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	3,105,424.40
2-1-01-07	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**11,750,534.28**
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	5,757.50
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	2,275,051.56
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	597,083.91
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,531,640.88
2-1-01-08	**DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**544,533.44**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al mes de junio del 2022 por la cantidad de $ 202,215,830.54 (doscientos dos millones doscientos quince mil ochocientos treinta pesos 54/100 m.n.).

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Jun	Del mes JUNIO
4-1	INGRESOS DE GESTION	187,292,169.54	26,142,077.01
4-1-04	DERECHOS	180,114,200.82	24,866,726.39

4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	172,828,920.46	23,833,143.06
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	40,050,967.55	8,593,760.88
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	91,564,554.55	8,854,243.22
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	25,089,270.35	3,070,052.29
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	15,223,598.31	2,316,086.68
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	7,285,290.36	1,043,583.33
4-1-04-04-021-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	2,476,896.32	374,386.76
4-1-01-04-021-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	4,808,826.32	669,196.57
4-1-05	PRODUCTOS	2,357,864.11	344,340.23
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	1,840,446.17	449,446.90
4-1-05-01-201-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	317,218.04	98,093.63
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	5,020,604.61	730,809.89
4-1-06-01-201-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,154,281.21	134,070.88
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	2,865,323.43	596,739.01

Participaciones, Aportaciones y Convenios 4-2

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Jun	Del mes JUNIO
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	14,924,361.00	
4-2-1-2	APORTACIONES	13,000,000.00	
4-2-1-2-1-1	FAIS DE EJERCICIO	13,000,000.00	
4-2-1-3	CONVENIOS	1,924,361.00	
4-2-1-3-6-42	RECURSO MUNICIPAL	1,924,361.00	

Gastos y Otras Pérdidas 5

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al mes de junio del 2022, por la cantidad de $ 110,130,942.79 (ciento diez millones ciento treinta mil novecientos cuarenta y dos pesos 79/100 m.n.).

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Jun	Del mes JUNIO
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	110,130,942.79	10,995,225.06
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	99,391,302.40	10,976,829.62
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES	50,736,489.20	9,504,737.57
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	25,206,200.43	4,127,423.00
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER	474,940.57	92,157.20

	TRANSITORIO		
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,370,966.29	977,091.11
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antigüedad y Aguinaldo		
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	4,242,252.55	497,540.06
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	16,931,946.26	3,820,593.36
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones Contractuales (Bonos)		
5-1-02	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**9,353,830.83**	**1,517,473.28**
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	40,156.22	100,203.91
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	70,210.56	11,325.62
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	4,735,530.40	607,161.10
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,122,252.22	0
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,943,065.70	393,413.94
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	10,936.26	0
5-1-02-09	HERRAMIENTOAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	1,271,617.25	122,368.81
5-1-03	**SERVICIOS GENERALES**	**30,780,982.37**	**5,954,643.81**
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	27,910,030.86	5,208,715.68
	Energía Eléctrica		
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	99,830.53	14,151.22
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	652,562.82	118,369.45
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,079,419.04	200,391.94
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,409,714.74	440,794.26
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	30,000.00	12,000.00
5-1-03-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	17,051.33	17,051.33
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,024.05	1,580.00
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	7,468,629.00	36,030.59
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones. Derechos de agua)		
5-2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**10,739,640.39**	**2,010,395.74**
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	10,739,640.39	2,010,395.74

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA
Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido.

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca de monto al mes de junio del 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	321,164,321.75	17,436,046.57	303,728,275.18	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**321,164,321.75**	**17,436,046.57**	**303,728,275.18**	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, al mes de junio del 2022, como sigue:

Cuenta	Inicial 2022	Inicial 2021	Final 2022	Final 2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	36,037,170.17	36,613,083.96	121,381,375.31	66,664,760.21
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	**36,037,170.17**	**36,613,083.96**	**121,381,375.31**	**66,664,760.21**

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al mes de junio del 2022, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados.

Durante el periodo de 01 de enero al 30 de junio del 2022, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

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

1-2-3-1 Terrenos			
1-2-3-4 Edificios no Habitacionales			
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	990,900.78		990,900.78
1 2 3 6 Construcciones en proceso en Bienes Propios			
Bienes Muebles 1-2-4			
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Computo y Fibra óptica	286,756.08		286,756.08
1 2 4 2 Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo Cámaras CCTV	2,446.22		3,446.22
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1-2-4-4 Equipo de Transporte			
Equipo de Defensa y seguridad			
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	236,325.17		236,325.17
Colección Obras de Arte y objetos Botarga Animada			

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contable

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de junio de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	202,216,830.54
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	*Ingresos financieros*	*0.00*
2.2	*Incremento por variación de inventarios*	*0.00*
2.3	*Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
2.4	*Disminución del exceso de provisiones*	*0.00*
2.5	*Otros ingresos y beneficios varios*	*0.00*
2.6	*Otros ingresos contables no presupuestarios*	*0.00*
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	*Aprovechamientos patrimoniales*	*0.00*
3.2	*Ingresos derivados de financiamientos*	*0.00*
3.3	*Otros ingresos presupuestarios no contables*	*0.00*
4	TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	202,216,830.54

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de junio de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**111,647,371.04**
2	**MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**1,516,428.25**
2.1	*Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización*	*0.00*
2.2	*Materias y Suministros*	*0.00*
2.3	*Mobiliario y equipo de administración*	*286,256.08*
2.4	*Mobiliario y equipo educacional y recreativo*	*[illegible]*
2.5	*Equipo e instrumental médico y de laboratorio*	*0.00*
2.6	*Vehículos y equipo de transporte*	*0.00*
2.7	*Equipo de defensa y seguridad*	*0.00*
2.8	*Maquinaria, otros equipos y herramientas*	*236,235.17*
2.9	*Activos biológicos*	*0.00*
2.10	*Bienes inmuebles*	*0.00*
2.11	*Activos intangibles*	*0.00*
2.12	*Obra Pública en Bienes de Dominio Público*	*990,900.00*
2.13	*Obra pública en bienes propios*	*0.00*
2.14	*Acciones y participaciones de capital*	*0.00*
2.15	*Compra de títulos y valores*	*0.00*
2.16	*Concesión de Préstamo*	*0.00*
2.17	*Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos*	*0.00*
2.18	*Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales*	*0.00*
2.19	*Amortización de la deuda pública*	*0.00*
2.20	*Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)*	*0.00*
2.21	*Otros Egresos Presupuestales No Contables*	*0.00*
3	**MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
3.1	*Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones*	*0.00*
3.2	*Provisiones*	*0.00*
3.3	*Disminución de inventarios*	*0.00*
3.4	*Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
3.5	*Aumento por insuficiencia de provisiones*	*0.00*
3.6	*Otros Gastos*	*0.00*
3.7	*Otros Gastos Contables No Presupuestales*	*0.00*
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)**	**110,130,942.79**

COM DE AGUA POT DRENAJE Y ALC DE MANZANILLO

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Nivel:	CUENTA [29]		
Cuenta	Descripción	N	Importe
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		187,292,469.04
4-1-04	DERECHOS		
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		172,828,920.46
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS		7,285,260.36
4-1-05	PRODUCTOS		
4-1-05-03	PRODUCTOS		2,157,664.11
4-1-06	APROVECHAMIENTOS		
4-1-06-02	MULTAS		2,154,291.21
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS		2,566,323.40
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		14,924,351.00
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-01-02	APORTACIONES		13,000,000.00
4-2-01-03	CONVENIOS		1,924,351.00
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**202,216,820.04**
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		39,091,382.40
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		25,236,260.43
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO		474,943.57
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		4,370,956.29
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL		4,242,952.55
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		16,931,546.36
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS		
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		401,256.32
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS		70,210.50

5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		1,755,930.40
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		1,122,252.22
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		1,942,065.70
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		10,998.39
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		1,071,617.35
5-1-03	SERVICIOS GENERALES		
5-1-03-01	SERVICIOS BASICOS		27,910,030.86
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		99,630.50
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		652,662.82
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		1,179,419.04
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		1,408,714.74
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		30,000.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		17,691.33
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES		17,001.05
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES		7,465,629.00
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		10,738,640.39
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES		
5-2-05-02	JUBILACIONES		10,738,640.39
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		**110,130,942.79**
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		**92,005,807.75**

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 30 de junio del 2022.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	267,670,150.79	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	98,877,681.25
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	14,934,361.00	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	202,216,830.54

Cuentas de egresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	267,170,150.79
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	194,877,352.84	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	26,722,949.41
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,540,376.32	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,560.19	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	61,800.76	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	111,564,202.18	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 y 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 registre en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad

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

I. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.

II. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable e drenaje establecido o por establecer.

III La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.

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

c) Ejercicio fiscal.

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

d) Régimen jurídico.

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

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

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

f) Estructura organizacional básica

I. Consejo Directivo

II. Consejo Consultivo

III. Administrador General

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El ente prepara sus estados financieros de acuerdo a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCE 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 están 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.

b. 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 con 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, se realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa de valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

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.

N	FF	OR	RF	Subr	Descripción	Rec Ene	Rec Feb	Rec Mar	Rec Abr	Rec May	Rec Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	26,436,778.69	26,142,072.01
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	26,436,778.69	26,142,072.01
0	01	01	01	00	DERECHOS	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	26,436,778.69	26,142,072.01
1	01	01	01	4	DERECHOS	46,112,640.00	44,331,633.23	28,183,558.29	18,531,603.85	17,234,770.42	24,864,725.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	319,182.00	141,415.00	337,395.68	421,291.88	503,015.93	541,549.73
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,364,513.50	676,288.42	713,441.27	793,691.30	752,686.74	736,969.89
0	01	04	00	00	INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	1,924,361.00	0

0	02	04	04	00	RECURSO MUNICIPAL	0	0	0	0	1,924,361.00	0
1	01	04	04	0	PARTICIPACIONES APORTACIONES CONVENIOS INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	1,924,361.00	0
0	02	00	00	00	ETIQUETADO	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	00	00	RECURSOS FEDERALES	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	01	00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO	0	0	0	0	13,000,000.00	0
1	02	05	31	0	PARTICIPACIONES APORTACIONES CONVENIOS INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	13,000,000.00	0
					TOTAL	47,649,153,530	45,149,337,433	30,084,193,224	19,775,356,207	33,436,778,009	28,342,077,034

b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de $ 287,470,150.79 pesos, y se estima recaudar mensualmente lo señalado en la siguiente tabla.

M	FF	UR	RF	Rubro	Descripción	Est-Ene	Est-Feb	Est-Mar	Est-Abr	Est-May	Est-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	35,119,628.49	33,131,741.13	24,725,336.02	18,699,967.10	17,780,870.84	20,899,649.18
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	35,119,628.49	33,131,741.13	24,725,336.02	18,699,967.10	17,780,870.84	20,899,649.18
0	01	01	01	00	DERECHOS	35,119,628.49	33,131,741.13	24,725,336.02	18,699,967.10	17,780,870.84	20,899,649.18
1	01	01	01	4	DERECHOS	34,131,349.17	31,281,383.67	23,630,381.31	17,916,307.16	17,119,272.64	20,317,640.94
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	119,813.17	163,008.36	218,207.80	122,548.76	161,529.63	313,678.37
1	01	33	01	6	APROVECHAMIENTOS	873,615.80	687,545.30	876,247.21	610,315.18	500,372.77	468,161.81
					TOTAL	35,119,628.49	33,131,741.13	24,725,336.02	18,699,967.10	17,780,870.84	20,899,649.18

M	FF	UR	RF	Rubro	Descripción	Est Jul	Est Ago	Est Sep	Est Oct	Est Nov	Est Dic
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	18,338,844.75	23,359,966.29	23,158,936.29	17,476,929.59	15,835,888.78	32,642,398.13
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	18,338,844.75	23,359,966.29	23,158,936.29	17,476,929.59	15,835,888.78	32,642,398.13
0	01	01	01	00	DERECHOS	18,338,844.75	23,359,966.29	23,158,936.29	17,476,929.59	15,835,888.78	32,642,398.13
1	01	01	01	4	DERECHOS	17,525,960.26	22,636,773.38	22,475,511.82	16,851,088.02	15,141,704.18	31,406,218.38
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	106,971.11	126,792.44	111,835.98	9,114.51	5,115.03	-3,240.76
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	681,063.38	536,483.27	571,612.29	616,726.96	688,069.57	1,039,420.50
					TOTAL	18,338,844.75	23,359,966.29	23,158,936.29	17,476,929.59	15,835,888.78	32,642,398.13

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el 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.

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

DIRECTOR GENERAL

ING. FERNANDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO

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

Oficio No.: DIR.GRAL-615/2022
Asunto: Se envia Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
P r e s e n t e

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
11 OCT. 2022
14:11 HORA
NOMBRE Y FIRMA

Recibí con 1 cd

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos
Presidenta de la Comisión de Hacienda, Fiscalización y Cuenta Pública
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

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

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

Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al periodo de **septiembre del 2022,** en formato impreso y archivo digital CD-R.

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

ATENTAMENTE,

Manzanillo, Col., a 10 de octubre de 2022.

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

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

DIRECCIÓN DE FINANZAS

C.c.p. Archivo

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
11 OCT. 2022
14:11 Sofía
HORA NOMBRE Y FIRMA
Recibí con 1 Cd.

CAPDAM

Cuenta Pública

Septiembre 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje
y Alcantarillado de Manzanillo



CAPDAM

Cuenta Pública

Septiembre 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CAPDAM

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos
Rubro de Ingreso
Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Tipo de Gasto
Clasificación Administrativa
Clasificación Funcional
Clasificación por Fuente de Financiamiento
Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda

Información Programática •

Gasto por Categoría Programática
Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

Balanza de Comprobación
Análisis de Saldos
Balance Presupuestario

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas a la Información Financiera **de la Cuenta Pública al mes de septiembre del 2022.**

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 1-1-01

Se integra por las cuentas de:

Efectivo, al mes de septiembre del 2022 presenta un saldo acumulado de $ 148,652.79 (ciento cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	**EFECTIVO**	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.78
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	93,898.01

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la cantidad de $42,000.00 pesos corresponde a fondos asignados al personal que actualmente atiende las cajas recaudadoras. Y la cantidad de $12,754.78 pesos corresponde a asignaciones que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM), por lo que se procederá a enviar dicha información al Órgano Interno de Control de (CAPDAM) para el debido proceso de investigación.

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

1-1-01-02 Bancos/Tesorería, al mes de septiembre del 2022 presenta un saldo acumulado $ 122,811,584.58 (ciento veintidós millones ochocientos once mil quinientos ochenta y cuatro pesos 58/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0002	**BANCO HSBC**	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	94,917.06
1-1-01-02-001-0003	**BANCO BANCOMER**	
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER CTA 0117982801 RECURSOS PROPIOS	91,191.30
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA-2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	720,268.43
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE-5842 RECURSOS PROPIOS TPV	16,582.29
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	14,835.68
1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE -0894 (NOMINA REC. PROP.)	15,183.23
1-1-01-02-001-0005	**BANCO SANTANDER**	

1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 1829 OPER RECURSOS PROPIOS	32,262.79
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	15,913.38
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238 TPV REC PROP	1,058,051.02
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708 (PROVSIONES)	55,735,336.69
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	2,875,584.81
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	20,986,392.84
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 7996/48682 (REC PROP)	10,100,393.72
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 1129/ (REC PROP-REFERENCIADA)	40,136.47
1-1-01-02-001-0012	**AFIRME**	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	76,512.54
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	98,448.24
1-1-01-02-001-0013	**BANCO AZTECA**	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	223,879.97
	SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO	**92,195,890.46**

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo**
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0023	BANORTE-7409 FIMS 2018	356,920.91
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/604426 FISM 2019 (FAIS 2019)	37,228.50
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,789,287.65
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	374,233.80
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	2,192.73
1-1-01-02-001-0004-0020	BAJIO 0829/171176 PRODDER FEDERL 2021	1,439.40
1-1-01-02-001-0004-0022	BAJIO 3319/185162 PROSANEAR 2021	319.74
1-1-01-02-001-0004-0026	BAJIO 0042/1629 RECURSO MUNICIPAL 2021	1,973,104.72
1-1-01-02-001-0004-0027	BAJIO 9814/701426 FISM PRODIM 2022	399,367.49
1-1-01-02-001-0004-0028	BAJIO 9582/1108 FAIS 2022	20,521,001.42
1-1-01-02-001-0004-0029	BAJIO 2710/7986 PROAGUA 2022 RECURSO PROPIO	132,554.22
1-1-01-02-001-0004-0031	BAJIO 44501 PROAGUA 2022 RECURSO FEDERAL	28,034.55
	SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO	**30,615,685.13**

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al mes de septiembre del 2022 reflejan un saldo acumulado de $ 20,766,152.04 (veinte millones setecientos sesenta y seis mil ciento cincuenta y dos pesos 04/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-02	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**20,66,152.04**
1-1-02-03	**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**	**716,966.38**
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	9,000.00
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	20,971.10
1-1-02-09	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**	**20,049,185.66**
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	19,860,986.66
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE FECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

Bienes o Servicios a Recibir, al mes de septiembre del 2022 reflejan un saldo de $ 4,056.18 (cuatro mil cincuenta y seis pesos 18/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-03	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**4,056.18**
1-1-03-01	**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**	**4,056.18**
1-1-03-01-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	4,056.18
1-1-03-04	**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**	**0**
1-1-03-04-001	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	0

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

Almacén al mes de septiembre del 2022 refleja un saldo de $ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

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

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

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

Bienes Inmuebles con un saldo al mes de septiembre del 2022 de $ 384,202,919.15 (trescientos ochenta y cuatro millones doscientos dos mil novecientos diecinueve pesos 15/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**	**384,202,919.15**
1-2-03-01	**TERRENOS**	**6,436,123.00**
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	4,590,223.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	**EDIFICIOS NO HABITACIONALES**	**92,417,331.41**
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
1-2-03-05	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**	**231,628,642.33**
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,883.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	47,163,242.19
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	119,700,806.95
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-06	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**	**53,720,822.41**
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	29,876,059.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,684,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,855,769.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67

Bienes Muebles, con un saldo al mes de septiembre del 2022 de $ 174,950,774.84 (ciento sesenta y cuatro millones novecientos cincuenta mil setecientos setenta y cuatro pesos 84/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo	Del mes septiembre
1-2-04	**BIENES MUEBLES**	**174,950,774.84**	
1-2-04-01	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**8,060,325.05**	
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	285,283.63	1,793.10
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21,050.00	
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,154,718.95	60,965.00
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,599,272.47	
1-2-04-02	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	**84,129.10**	
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64	
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	52,082.46	

1-2-04-03	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	**508,097.89**	
1-2-04-03-002	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	77,737.00	
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89	
1-2-04-04	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**32,238,887.38**	
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	32,158,111.52	3,820,033.50
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86	
1-2-04-06	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**134,045,035.42**	
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37	
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21,662,047.18	
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,280,464.61	883,515.00
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	319,309.71	
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,559,099.44	
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52	
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,181,581.68	
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91	
1-2-04-07	**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**	**14,300.00**	
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00	

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes de septiembre del 2022 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	1,094,302.49
1-2-06-01-004	DPN. EQUIPO DE TRANSPORTE	323,257.55
1-2-06-01-005	DPN. HERRAMIENTAS	28,688.54
1-2-06-01-006	DPN. EQUIPO DE COMUNICACION	16,356.48
1-2-06-01-007	DEP. OTROS EQUIPOS	41,419.09
1-2-06-03	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**	**73,650.60**
1-2-06-03-001	DPN. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	73,650.60

Otros Activos 1-02-07, al mes de septiembre del 2022 los registros muestran un saldo de $23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**23,240.00**
1-2-07-09-001	**DEPOSITOS EN GARANTIA**	**23,240.00**
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00
1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00
1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,770.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,970.00

PASIVO 2

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al mes de septiembre del 2022 de $ 12,514,985.40 (doce millones quinientos catorce mil novecientos ochenta y cinco pesos 40/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
2	**PASIVO**	**12,514,985.40**
2-1-01	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**12,514,985.40**
2-1-01-01	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0**
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
2-1-01-02	**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**1,182,107.35**
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	745,401.22
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	436,706.13
2-1-01-03	**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**142,661.23**
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	142,661.23
2-1-01-07	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**10,633,933.38**
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	24,273.20
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	1,525,343.65
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,058,142.81
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,026,173.72
2-1-01-08	**DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**556,283.44**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al mes de septiembre del 2022 por la cantidad de $ 284,160,922.06 (doscientos ochenta y cuatro millones ciento sesenta mil novecientos veintidós pesos 06/100 m.n.).

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN	253,686,561.06	19,295,591.34
4-1-04	DERECHOS	242,893,346.90	18,076,434.28
4-1-04-03-001	INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO	231,414,170.34	16,636,492.07
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	54,927,789.09	3,189,854.15
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	121,027,468.97	9,731,794.86
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	35,049,597.37	2,374,770.13
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	20,409,314.91	1,340,072.93
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS	11,479,176.56	1,439,942.21
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	5,081,926.49	957,310.30
4-1-01-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	6,397,250.07	482,631.91
4-1-05	PRODUCTOS	4,005,215.61	615,179.94
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	3,393,611.15	513,569.69
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	611,604.46	101,610.25
4-1-06	APROVECHAMIENTOS	6,787,998.55	603,977.12
4-1-06-02-001-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,518,612.69	130,315.41
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	4,269,385.86	473,661.71

Participaciones, Aportaciones y Convenios 4-2

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	30,474,361.00	15,400,00.00
4-2-1-2	APORTACIONES	28,400,000.00	15,400,000.00
4-2-1-2-1-1	FAIS DEL EJERCICIO	28,000,000.00	15,000,000.00
4-2-1-2-1-4	FISM PRODIM	400,000.00	400,000.00
4-2-1-3	CONVENIOS	2,074,361.00	
4-2-1-3-6-40	PROAGUA DEL EJERCICIO	150,000.00	
4-2-1-3-6-42	RECURSO MUNICIPAL	1,924,361.00	

Gastos y Otras Pérdidas 5

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al mes de septiembre del 2022, por la cantidad de $ 172,072,890.67 (ciento setenta y dos millones, setenta y dos mil ochocientos ochenta pesos 67/100 m.n.).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**	**172,072,880.67**	**19,553,058.91**
5-1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**155,722,211.20**	**17,372,800.52**
5-1-01	**SERVICIOS PERSONALES**	**78,176,290.34**	**9,747,634.13**
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	37,888,920.25	4,156,797.41
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	723,261.39	83,983.42
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,381,111.06	725,141.06
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antiguedad y Aguinaldo		
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,627,713.38	1,466,886.85
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,555,284.26	3,311,825.39
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones contractuales (Bonos)		
5-1-02	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**16,41,510.23**	**1,501,406.65**
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	515,465.89	43,275.15
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,705.17	8,806.00
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,123,953.77	571,761.58
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,306,675.22	388,986.00
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,991,554.44	385,266.77
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	14,032.76	0
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,337,122.98	103,311.15
5-1-03	**SERVICIOS GENERALES**	**61,135,410.63**	**6,123,759.74**
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	44,496,891.39	5,322,420.94
	Energía Eléctrica		
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	198,552.11	14,200.72
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,051,937.17	121,369.45
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,748,210.39	127,965.14
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,865,038.84	507,446.49
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,000.00	0
5-1-03-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	29,604.96	11,913.63
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05	0
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,686,171.72	19,499.37
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones, Derechos de agua)		
5-2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**16,350,669.47**	**2,180,258.39**
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,350,669.47	2,180,258.39

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al mes de septiembre del 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	321,164,321.75	15,062,662.15	306,101,659.60	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**321,164,321.75**	**15,062,662.15**	**306,101,659.60**	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flojo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, al mes de septiembre del 2022, como sigue:

Cuenta	Inicial 2022	Inicial 2021	Final 2022	Final 2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	36,037,170.17	36,613,083.86	122,960,237.37	53,046,348.50
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	**36,037,170.17**	**36,613,083.86**	**122,960,237.37**	**53,046,348.50**

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al mes de septiembre del 2022, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Durante el periodo de 01 de enero al 30 de septiembre del 2022, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión	Monto global	Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central	Importe de pagos por la compra
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1-2-3			
1-2-3-1 Terrenos			
1-2-3-3 Edificios no Habitacionales			
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	7,422,322.00		7,422,322.00
1-2-3-6 Construcciones en proceso en Bienes Propios			
Bienes Muebles 1-2-4			
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Cómputo y Fibra óptica	62,758.10		62,758.10
1-2-4-2 Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo: Cámaras CCTV			
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1-2-4-4 Equipo de Transporte	3,820,033.50		3,820,033.50
1-2-4-5 Equipo de Defensa y seguridad			
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	883,515.00		883,515.00
1-2-4-7 Colección Obras de Arte y objetos: Botarga Animada			

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contable

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	284,160,922.06
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	*Ingresos Financieros*	*0.00*
2.2	*Incremento por variación de inventarios*	*0.00*
2.3	*Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
2.4	*Disminución del exceso de provisiones*	*0.00*
2.5	*Otros ingresos y beneficios varios*	*0.00*
2.6	*Otros ingresos contables no presupuestarios*	*0.00*

3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	*Aprovechamientos patrimoniales*	*0.00*
3.2	*Ingresos derivados de financiamientos*	*0.00*
3.3	*Otros Ingresos presupuestarios no contables*	*0.00*
4	TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)	284,160,922.06

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	189,691,479.72
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	17,618,599.05
2.1	*Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización*	*0.00*
2.2	*Materias y Suministros*	*0.00*
2.3	*Mobiliario y equipo de administración*	*482,994.97*
2.4	*Mobiliario y equipo educacional y recreativo*	*2,446.22*
2.5	*Equipo e instrumental médico y de laboratorio*	*8,819.00*
2.6	*Vehículos y equipo de transporte*	*6,244,171.42*
2.7	*Equipo de defensa y seguridad*	*0.00*
2.8	*Maquinaria, otros equipos y herramientas*	*1,630,555.58*
2.9	*Activos biológicos*	*0.00*
2.10	*Bienes Inmuebles*	*0.00*
2.11	*Activos intangibles*	*0.00*
2.12	*Obra Pública en Bienes de Dominio Público*	*9,032,096.38*
2.13	*Obra pública en bienes propios*	*0.00*
2.14	*Acciones y participaciones de capital*	*0.00*
2.15	*Compra de títulos y valores*	*0.00*
2.16	*Concesión de Préstamo*	*0.00*
2.17	*Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos*	*0.00*
2.18	*Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales*	*0.00*
2.19	*Amortización de la deuda pública*	*0.00*
2.20	*Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)*	*0.00*
2.21	*Otros Egresos Presupuestales No Contables*	*227,515.48*
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1	*Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones*	*0.00*
3.2	*Provisiones*	*0.00*
3.3	*Disminución de inventarios*	*0.00*
3.4	*Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
3.5	*Aumento por insuficiencia de provisiones*	*0.00*

3.6	*Otros Gastos*	*0.00*
3.7	*Otros Gastos Contables No Presupuestales*	*0.00*
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)**	**172,072,880.67**

Nivel: CUENTA (29)

Cuenta	Descripción	N	Importe
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		253,686,561.06
4-1-04	DERECHOS		
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		231,414,170.34
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS		11,479,176.56
4-1-05	PRODUCTOS		
4-1-05-01	PRODUCTOS		4,005,215.61
4-1-06	APROVECHAMIENTOS		
4-1-06-02	MULTAS		2,518,612.69
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS		4,269,385.86
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		30,474,361.00
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-01-02	APORTACIONES		28,400,000.00
4-2-01-03	CONVENIOS		2,074,361.00
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**284,160,922.06**
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		155,722,211.20
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		37,888,920.25

5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	723,261.39
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,381,111.06
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,627,713.38
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,555,284.26
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	515,465.89
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,705.17
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,123,953.77
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,306,675.22
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,991,554.44
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	14,032.76
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,337,122.98
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	44,496,891.39
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	198,552.11
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,051,937.17
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,748,210.39
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,865,038.84
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,000.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	29,604.96
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,686,171.72
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,350,669.47
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	
5-2-05-02	JUBILACIONES	16,350,669.47
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**172,072,880.67**
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**112,088,041.39**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 30 de septiembre del 2022.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	287,170,150.79	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	33,583,589.73
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	30,574,361.00	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	284,160,922.06

Cuentas de egresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	287,170,150.79
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	125,130,639.47	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	37,993,574.68
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,341,606.26	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,214,690.32	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	188,476,789.40	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.

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) **Fecha de creación del ente.**

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

b) **Principales cambios en su estructura.**

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad.

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

I. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.

II. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.

III. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.

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

c) Ejercicio fiscal.

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

d) Régimen jurídico.

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

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

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

f) Estructura organizacional básica.

I. Consejo Directivo

II. Consejo Consultivo

III. Administrador General

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El ente prepara sus estados financieros de acuerdo a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.

b) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.

c) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de inventarios.

e) Los Beneficios a empleados de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo son prestaciones por concepto de Quinquenios, Bono del día del Padre, Bono día de la Madre, Bono de Puntualidad, Bono del Burócrata, Becas, Bono de Antigüedad, Bono de Cumpleaños, Bono Sindical, Canasta Básica, entre otros.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se ha venido corrigiendo la forma de registrar movimientos en contabilidad para ir disminuyendo errores.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, si realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

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.

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	20,436,778.09	26,142,077.01
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
0	01	01	01	00	DERECHOS	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
1	01	01	01	4	DERECHOS	46,162,640.85	44,329,633.79	28,983,558.29	18,531,871.08	17,239,770.42	24,866,726.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	119,582.71	146,615.17	397,093.68	429,791.89	520,039.93	544,540.73
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,366,929.94	673,088.47	703,481.27	793,688.30	752,606.74	730,809.89
0	01	04	00	00	INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	1,924,361.00	0

0	01	04	04	00	**RECURSO MUNICIPAL**	0	0	0	0	1,924,361.00	0
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	1,924,361.00	0
0	02	00	00	00	**ETIQUETADO**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	00	00	**RECURSOS FEDERALES**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	01	00	**FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	13,000,000.00	0
					TOTAL	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	33,436,778.09	26,142,077.01

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep			
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
0	01	01	01	00	DERECHOS	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
1	01	01	01	4	DERECHOS	19,408,236.33	25,302,475.47	18,076,434.28			
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	603,313.48	629,858.08	615,179.94			
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	580,353.67	582,063.15	603,977.12			
0	01	04	00	00	INGRESOS PROPIOS						
0	01	04	04	00	RECURSO MUNICIPAL						
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
0	02	00	00	00	ETIQUETADO		150,000.00	15,400,000.00			
0	02	05	00	00	RECURSOS FEDERALES		150,000.00	15,400,000.00			
0	02	05	01	00	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO			15,400,000.00			

1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
0	**02**	**05**	**36**	**00**	**PROAGUA DEL EJERCICIO**		**150,000.00**				
1	02	05	36	08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		150,000.00				
					TOTAL	**20,583,903.48**	**26,664,596.70**	**34,695,591.34**			

b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de $ 287,170,150.79 pesos, y se estima recaudar mensualmente 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**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
1	01	01	01	4	DERECHOS	34,112,149.12	38,201,383.67	23,630,381.01	17,916,807.18	17,119,272.44	20,327,809.00
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	133,863.67	162,808.36	218,707.88	172,849.74	161,524.63	113,678.37
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	873,615.90	687,549.10	876,247.21	610,310.14	500,073.77	458,161.81
					TOTAL	35,119,628.69	39,131,741.13	24,725,336.02	18,699,967.10	17,780,870.84	20,899,649.18

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**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
1	01	01	01	4	DERECHOS	17,529,860.36	22,606,773.38	22,476,511.82	16,859,088.02	15,141,704.18	31,606,218.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	126,921.11	126,792.64	111,806.98	9,184.59	5,150.83	-3,240.76
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	682,063.38	576,400.27	572,412.29	608,726.98	689,474.67	1,039,420.50
					TOTAL	18,338,844.75	23,359,966.29	23,158,930.29	17,476,929.59	15,835,888.78	32,642,398.13

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

DIRECTOR GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO

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

Oficio No.: DIR.GRAL-615/2022
Asunto: Se envía Información Financiera.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
P r e s e n t e.

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
11 OCT. 2022
14:11 HORA
Sofia NOMBRE Y FIRMA

Recibí con 1 cd

ATN: Diputada Hilda Lizeth Moreno Ceballos
Presidenta de la Comisión de Hacienda,
Fiscalización y Cuenta Pública
LX Legislatura del H. Congreso del Estado de Colima.

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

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

Por lo anterior, adjunto al presente **Información Financiera (cuenta pública)** de la Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, correspondiente al periodo de **septiembre del 2022,** en formato impreso y archivo digital CD-R.

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

ATENTAMENTE,

Manzanillo, Col., a 10 de octubre de 2022.

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo
DIRECCIÓN GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE
Director General de CAPDAM

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo
DIRECCIÓN DE FINANZAS

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

C.c.p. Archivo

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

H. CONGRESO DEL ESTADO DE COLIMA
RECIBIDO
11 OCT. 2022
14:11 Sofía
HORA NOMBRE Y FIRMA
Recibí con 1 Cd.

CAPDAM

Cuenta Pública

Septiembre 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo



CAPDAM

Cuenta Pública

Septiembre 2022

Comisión de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo

CAPDAM

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos
Rubro de Ingreso
Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Tipo de Gasto
Clasificación Administrativa
Clasificación Funcional
Clasificación por Fuente de Financiamiento
Ubicación Geográfica

Información de Deuda •

Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda

Información Programática •

Gasto por Categoría Programática
Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal •

Anexos •

Balanza de Comprobación
Análisis de Saldos
Balance Presupuestario

En cumplimiento a los artículos 46 fracción I inciso g) y 49 fracción de I a la VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales fundamentan que los entes públicos deberán acompañar notas a estados financieros de cuyos rubros que así lo requieran. Los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros como son Notas de Desglose, Notas de Memoria y Notas de Gestión Administrativa. A continuación, se detallan las notas a la Información Financiera **de la Cuenta Pública al mes de septiembre del 2022**.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes 1-1-01

Se integra por las cuentas de:

Efectivo, al mes de septiembre del 2022 presenta un saldo acumulado de $ 148,652.79 (ciento cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.), a continuación, se detallan las cuentas de mayor relevancia:

Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-01	**EFECTIVO**	
1-1-01-01-001-0001	FONDOS FIJOS DE CAJERAS	54,754.78
1-1-01-01-001-0002	FONDOS REVOLVENTES	93,898.01

FONDOS FIJOS DE CAJERAS, la cantidad de $42,000.00 pesos corresponde a fondos asignados al personal que actualmente atiende las cajas recaudadoras. Y la cantidad de $12,754.78 pesos corresponde a asignaciones que en su momento no fueron debidamente comprobados y/o aclarados ya que son personas que actualmente no laboran en el organismo operador de agua (CAPDAM), por lo que se procederá a enviar dicha información al Órgano Interno de Control de (CAPDAM) para el debido proceso de investigación.

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

1-1-01-02 Bancos/Tesorería, al mes de septiembre del 2022 presenta un saldo acumulado $ 122,811,584.58 (ciento veintidós millones ochocientos once mil quinientos ochenta y cuatro pesos 58/100 m.n.) a continuación, se detallan las cuentas.

RECURSOS NO ETIQUETADOS		
Cuenta	Descripción	Saldo
1-1-01-02-001-0002	**BANCO HSBC**	
1-1-01-02-001-0002-0001	BANCO HSBC CTA 03840322188 RECURSOS PROPIOS	94,917.06
1-1-01-02-001-0003	**BANCO BANCOMER**	
1-1-01-02-001-0003-0002	BANCO BANCOMER CTA 0117982801 RECURSOS PROPIOS	91,191.30
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0015	BANORTE CTA-2174 (RECURSOS PROPIOS TERMINALES)	720,268.43
1-1-01-02-001-0004-0024	BANORTE-5842 RECURSOS PROPIOS TPV	16,582.29
1-1-01-02-001-0004-0025	BANORTE-5809 (RECAUDACION DE INGRESOS)	14,835.68
1-1-01-02-001-0004-0032	BANORTE -0894 (NOMINA REC. PROP.)	15,183.23
1-1-01-02-001-0005	**BANCO SANTANDER**	

1-1-01-02-001-0005-0001	BANCO SANTANDER CTA 1829 OPER RECURSOS PROPIOS	32,262.79
1-1-01-02-001-0005-0007	SANTANDER CTA 9738 (REFERENCIADA RECURSOS PROPIOS)	15,913.38
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0001	BANBAJIO CTA 0644/4238 TPV REC PROP	1,058,051.02
1-1-01-02-001-0009-0002	BANBAJIO CTA 6401/50708 (PROVSIONES)	55,735,336.69
1-1-01-02-001-0009-0003	BANBAJIO CTA 9385/49054	2,875,584.81
1-1-01-02-001-0009-0014	BAJIO-0155/69662 FACTIBILIDADES E INCORPORACIONES	20,986,392.84
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 7996/48682 (REC PROP)	10,100,393.72
1-1-01-02-001-0009-0024	BAJIO CTA 1129/ (REC PROP-REFERENCIADA)	40,136.47
1-1-01-02-001-0012	**AFIRME**	
1-1-01-02-001-0012-0009	AFIRME 003790 (NOMINA)	76,512.54
1-1-01-02-001-0012-0010	AFIRME 003731 (TERMINAL)	98,448.24
1-1-01-02-001-0013	**BANCO AZTECA**	
1-1-01-02-001-0012-0009	BANCO AZTECA CTA-3563 (REC PRO)	223,879.97
	SUB-TOTAL RECURSO NO ETIQUETADO	**92,195,890.46**

RECURSOS ETIQUETADOS		
Cuenta	**Descripción**	**Saldo**
1-1-01-02-001-0004	**BANCO BANORTE**	
1-1-01-02-001-0004-0023	BANORTE-7409 FIMS 2018	356,920.91
1-1-01-02-001-0009	**BANCO BANBAJIO**	
1-1-01-02-001-0009-0005	BAJIO 0304/604426 FISM 2019 (FAIS 2019)	37,228.50
1-1-01-02-001-0009-0008	BAJIO-6822/301082 RECURSOS FEDERALES	6,789,287.65
1-1-01-02-001-0009-0011	BAJIO-7539/707440 FISM 2020 FEDERAL	374,233.80
1-1-01-02-001-0009-0017	BAJIO-8009 PROAGUA2021	2,192.73
1-1-01-02-001-0004-0020	BAJIO 0829/171176 PRODDER FEDERL 2021	1,439.40
1-1-01-02-001-0004-0022	BAJIO 3319/185162 PROSANEAR 2021	319.74
1-1-01-02-001-0004-0026	BAJIO 0042/1629 RECURSO MUNICIPAL 2021	1,973,104.72
1-1-01-02-001-0004-0027	BAJIO 9814/701426 FISM PRODIM 2022	399,367.49
1-1-01-02-001-0004-0028	BAJIO 9582/1108 FAIS 2022	20,521,001.42
1-1-01-02-001-0004-0029	BAJIO 2710/7886 PROAGUA 2022 RECURSO PROPIO	132,554.22
1-1-01-02-001-0004-0031	BAJIO 44501 PROAGUA 2022 RECURSO FEDERAL	28,034.55
	SUB-TOTAL RECURSO ETIQUETADO	**30,615,685.13**

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al mes de septiembre del 2022 reflejan un saldo acumulado de $ 20,766,152.04 (veinte millones setecientos sesenta y seis mil ciento cincuenta y dos pesos 04/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-02	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**20,66,152.04**
1-1-02-03	**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**	**716,966.38**
1-1-02-03-001	DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	686,995.28
1-1-02-03-003	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COPROBAR	9,000.00
1-1-02-03-006	INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTADO DE COLIMA	20,971.10
1-1-02-09	**OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**	**20,049,185.66**
1-1-02-09-001	IVA ACREDITABLE	19,860,986.66
1-1-02-09-002	OTROS DERECHOS A RECIBIR EQUIVALENTES DE FECTIVO EN EL CORTO PLAZO	188,199.00

Bienes o Servicios a Recibir, al mes de septiembre del 2022 reflejan un saldo de $ 4,056.18 (cuatro mil cincuenta y seis pesos 18/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-1-03	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**4,056.18**
1-1-03-01	**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**	**4,056.18**
1-1-03-01-001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	4,056.18
1-1-03-04	**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO**	**0**
1-1-03-04-001	ANTICIPOS A CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA POR EJERCICIO FISCAL	0

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

Almacén al mes de septiembre del 2022 refleja un saldo de $ 1,245,462.51 (un millón doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 51/100 m.n.).

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

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

Rubros correspondientes al Activo No Circulante.

Bienes Inmuebles con un saldo al mes de septiembre del 2022 de $ 384,202,919.15 (trescientos ochenta y cuatro millones doscientos dos mil novecientos diecinueve pesos 15/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-03	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**	**384,202,919.15**
1-2-03-01	**TERRENOS**	**6,436,123.00**
1-2-03-01-001	PREDIOS NO EDIFICADOS URBANOS	4,590,223.00
1-2-03-01-002	LOTE 01 MANZANA 410 SOLEARES	1,500,000.00
1-2-03-01-003	OTROS PREDIOS NO EDIFICADOS	345,900.00
1-2-03-03	**EDIFICIOS NO HABITACIONALES**	**92,417,331.41**
1-2-03-03-001	EDIFICIOS PARA OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y DE SERVICIOS AL PÚBLICO	92,417,331.41
1-2-03-05	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**	**231,628,642.33**
1-2-03-05-002	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,235,883.81
1-2-03-05-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	47,163,242.19
1-2-03-05-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	119,700,806.95
1-2-03-05-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	63,528,709.38
1-2-03-06	**CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS**	**53,720,822.41**
1-2-03-06-003	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	29,876,059.91
1-2-03-06-004	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,684,878.85
1-2-03-06-007	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21,855,769.98
1-2-03-06-009	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	304,113.67

Bienes Muebles, con un saldo al mes de septiembre del 2022 de $ 174,950,774.84 (ciento sesenta y cuatro millones novecientos cincuenta mil setecientos setenta y cuatro pesos 84/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo	Del mes septiembre
1-2-04	**BIENES MUEBLES**	**174,950,774.84**	
1-2-04-01	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**8,060,325.05**	
1-2-04-01-001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	285,283.63	1,793.10
1-2-04-01-002	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21,050.00	
1-2-04-01-003	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	6,154,718.95	60,965.00
1-2-04-01-009	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1,599,272.47	
1-2-04-02	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	**84,129.10**	
1-2-04-02-001	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	32,046.64	
1-2-04-02-003	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	52,082.46	

1-2-04-03	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	**508,097.89**	
1-2-04-03-002	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	77,737.00	
1-2-04-03-002	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	430,360.89	
1-2-04-04	**EQUIPO DE TRANSPORTE**	**32,238,887.38**	
1-2-04-04-001	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	32,158,111.52	3,820,033.50
1-2-04-04-002	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	80,775.86	
1-2-04-06	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**134,045,035.42**	
1-2-04-06-001	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	50,491.37	
1-2-04-06-002	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21,662,047.18	
1-2-04-06-003	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1,280,464.61	883,515.00
1-2-04-06-004	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	319,309.71	
1-2-04-06-005	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	3,559,099.44	
1-2-04-06-006	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	1,271,567.52	
1-2-04-06-007	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	1,181,581.68	
1-2-04-06-009	OTROS EQUIPOS	104,720,473.91	
1-2-04-07	**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**	**14,300.00**	
1-2-04-07-001	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	14,300.00	

Estimaciones y Deterioros 1-02-06, al mes de septiembre del 2022 los registros muestran un saldo de $7,385,428.67 (siete millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiocho pesos 67/100 m.n.).

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

Otros Activos 1-02-07, al mes de septiembre del 2022 los registros muestran un saldo de $23,240.00 (veintitrés mil doscientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
1-2-07	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**23,240.00**
1-2-07-09-001	**DEPOSITOS EN GARANTIA**	**23,240.00**
1-2-07-09-001-0001	PROV. PORT DE COMBUSTIBLE	3,500.00
1-2-07-09-001-0002	SER. ARMERIA / RAFAEL CHAVEZ	1,000.00
1-2-07-09-001-0003	ALATRISTE S. PATRICIA GUADALUPE	3,000.00
1-2-07-09-001-0004	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	3,770.00
1-2-07-09-001-0005	SEVILLA MENDOZA HILDA	11,970.00

PASIVO 2

Corresponde a las obligaciones que tiene el ente, refleja un saldo en el pasivo al mes de septiembre del 2022 de $ 12,514,985.40 (doce millones quinientos catorce mil novecientos ochenta y cinco pesos 40/100 m.n.), como se enlista.

Pasivo circulante con vencimiento menor o igual a 365 días

Cuenta	Tipo/Rubro	Saldo
2	**PASIVO**	**12,514,985.40**
2-1-01	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**12,514,985.40**
2-1-01-01	**SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**0**
2-1-01-01-01	POR EL DEVENGO DE LA NOMINA DEL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0
2-1-01-01-04	POR EL DEVENGO DE CUOTAS Y APORTACIONES PATRONALES	0
2-1-01-02	**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**1,182,107.35**
2-1-01-02-001	PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES DE CONSUMO	745,401.22
2-1-01-02-002	PROVEEDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	436,706.13
2-1-01-03	**CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**142,661.23**
2-1-01-03-001	CONTRATISTAS DE OBRAS DE PRESUPUESTO ANUAL	142,661.23
2-1-01-07	**RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**10,633,933.38**
2-1-01-07-001	RETENCIONES A CONTRATISTAS Y PROVEEDORES	24,273.20
2-1-01-07-002	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL, DISTINTAS A IMPUESTOS	1,525,343.65
2-1-01-07-003	RETENCIONES SOBRE REMUNERACIONES AL PERSONAL POR ISR POR ENTERAR	1,058,142.81
2-1-01-07-005	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO TRASLADADO	8,026,173.72
2-1-01-08	**DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**556,283.44**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

De los rubros ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales al mes de septiembre del 2022 por la cantidad de $ 284,160,922.06 (doscientos ochenta y cuatro millones ciento sesenta mil novecientos veintidós pesos 06/100 m.n.).

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:

Ingresos de Gestión 4-1

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
4-1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**253,686,561.06**	**19,295,591.34**
4-1-04	**DERECHOS**	**242,893,346.90**	**18,076,434.28**
4-1-04-03-001	**INGRESOS POR SERVICIOS DE AGUA POTABLE DRENAJE Y ALCANTARILLADO**	**231,414,170.34**	**16,636,492.07**
4-1-04-03-001-0001	INGRESOS AGUA 16%	54,927,789.09	3,189,854.15
4-1-04-03-001-0002	INGRESOS AGUA 0%	121,027,468.97	9,731,794.86
4-1-04-03-001-0003	INGRESOS ALCANTARILLADO	35,049,597.37	2,374,770.13
4-1-04-03-001-0004	INGRESOS SANEAMIENTO	20,409,314.91	1,340,072.93
4-1-04-04	**ACCESORIOS DE DERECHOS**	**11,479,176.56**	**1,439,942.21**
4-1-04-04-001-0001	INGRESOS POR OTROS DERECHOS	5,081,926.49	957,310.30
4-1-01-04-001-0002	INGRESOS POR ACCESORIOS DE DERECHOS	6,397,250.07	482,631.91
4-1-05	**PRODUCTOS**	**4,005,215.61**	**615,179.94**
4-1-05-01-001-0001	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSOS PROPIOS	3,393,611.15	513,569.69
4-1-05-01-001-0003	RENDIMIENTOS FINANCIEROS RECURSO FEDERAL	611,604.46	101,610.25
4-1-06	**APROVECHAMIENTOS**	**6,787,998.55**	**603,977.12**
4-1-06-02-001-0001	INGRESOS POR MULTAS	2,518,612.69	130,315.41
4-1-06-09-007-0001	INGRESOS POR OTROS	4,269,385.86	473,661.71

Participaciones, Aportaciones y Convenios 4-2

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
4-2	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**30,474,361.00**	**15,400,00.00**
4-2-1-2	**APORTACIONES**	**28,400,000.00**	**15,400,000.00**
4-2-1-2-1-1	FAIS DEL EJERCICIO	28,000,000.00	15,000,000.00
4-2-1-2-1-4	FISM PRODIM	400,000.00	400,000.00
4-2-1-3	**CONVENIOS**	**2,074,361.00**	
4-2-1-3-6-40	PROAGUA DEL EJERCICIO	150,000.00	
4-2-1-3-6-42	RECURSO MUNICIPAL	1,924,361.00	

Gastos y Otras Pérdidas 5

Corresponde a aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, los saldos al mes de septiembre del 2022, por la cantidad de $ 172,072,880.67 (ciento setenta y dos millones, setenta y dos mil ochocientos ochenta pesos 67/100 m.n.).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

A) NOTAS DE DESGLOSE

Cuenta	Descripción	Acumulado Ene-Sep	Del mes septiembre
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**	**172,072,880.67**	**19,553,058.91**
5-1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**155,722,211.20**	**17,372,800.52**
5-1-01	**SERVICIOS PERSONALES**	**78,176,290.34**	**9,747,634.13**
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	37,888,920.25	4,156,797.41
5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	723,261.39	83,983.42
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,381,111.06	725,141.06
	Prima vacacional, prima Dominical, Prima de antigüedad y Aguinaldo		
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,627,713.38	1,466,886.85
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,555,284.26	3,311,825.39
	Fondo de ahorro, Indemnizaciones, Prestaciones contractuales (Bonos)		
5-1-02	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**16,41,510.23**	**1,501,406.65**
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	515,465.89	43,275.15
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,705.17	8,806.00
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,123,953.77	571,761.58
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,306,675.22	388,986.00
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,991,554.44	385,266.77
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	14,032.76	0
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,337,122.98	103,311.15
5-1-03	**SERVICIOS GENERALES**	**61,135,410.63**	**6,123,759.74**
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	44,496,891.39	5,322,420.94
	Energía Eléctrica		
5-1-3-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	198,552.11	14,200.72
5-1-3-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,051,937.17	121,369.45
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,748,210.39	127,965.14
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,865,038.84	507,446.49
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,000.00	0
5-1-03-07	SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	29,604.96	11,913.63
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05	0
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,686,171.72	19,499.37
	(Tenencia, calcomanía, indemnizaciones, Derechos de agua)		
5-2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**16,350,669.47**	**2,180,258.39**
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,350,669.47	2,180,258.39

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PUBLICA

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

No Existen modificaciones al Patrimonio Contribuido

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al mes de septiembre del 2022, así como la procedencia de los recursos que modifican a la Hacienda Pública generada:

Descripción	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo Modifican
3-2-2 Resultado de ejercicio anteriores	321,164,321.75	15,062,662.15	306,101,659.60	
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**321,164,321.75**	**15,062,662.15**	**306,101,659.60**	

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flojo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, al mes de septiembre del 2022, como sigue:

Cuenta	Inicial 2022	Inicial 2021	Final 2022	Final 2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	36,037,170.17	36,613,083.86	122,960,237.37	53,046,348.50
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	**36,037,170.17**	**36,613,083.86**	**122,960,237.37**	**53,046,348.50**

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global al mes de septiembre del 2022, y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, se revela el importe de los pagos que durante el ejercicio se hicieron por la compra de los elementos citados:

Durante el periodo de 01 de enero al 30 de septiembre del 2022, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Adquisiciones por actividades de inversión	Monto global	Porcentaje de adquisición con subsidios de sector central	Importe de pagos por la compra
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1-2-3			
1-2-3-1 Terrenos			
1-2-3-3 Edificios no Habitacionales			
1-2-3-5 Construcciones en proceso en Bienes de Dominio Público	7,422,322.00		7,422,322.00
1-2-3-6 Construcciones en proceso en Bienes Propios			
Bienes Muebles 1-2-4			
1-2-4-1 Mobiliario y equipo de administración: Mobiliario de Oficina, Equipo de Cómputo y Fibra óptica	62,758.10		62,758.10
1-2-4-2 Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo: Cámaras CCTV			
1-2-4-3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			
1-2-4-4 Equipo de Transporte	3,820,033.50		3,820,033.50
1-2-4-5 Equipo de Defensa y seguridad			
1-2-4-6 Maquinaria otros equipo y Herramientas: Maquinaria y Equipo Industria (Motobombas)	883,515.00		883,515.00
1-2-4-7 Colección Obras de Arte y objetos: Botarga Animada			

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

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTAL, DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**284,160,922.06**
2	**MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
2.1	*Ingresos Financieros*	*0.00*
2.2	*Incremento por variación de inventarios*	*0.00*
2.3	*Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
2.4	*Disminución del exceso de provisiones*	*0.00*
2.5	*Otros ingresos y beneficios varios*	*0.00*
2.6	*Otros ingresos contables no presupuestarios*	*0.00*

3	**MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**0.00**
3.1	*Aprovechamientos patrimoniales*	*0.00*
3.2	*Ingresos derivados de financiamientos*	*0.00*
3.3	*Otros Ingresos presupuestarios no contables*	*0.00*
4	**TOTAL, DE INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)**	**284,160,922.06**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTA DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**189,691,479.72**
2	**MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**17,618,599.05**
2.1	*Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización*	*0.00*
2.2	*Materias y Suministros*	*0.00*
2.3	*Mobiliario y equipo de administración*	*482,994.97*
2.4	*Mobiliario y equipo educacional y recreativo*	*2,446.22*
2.5	*Equipo e instrumental médico y de laboratorio*	*8,819.00*
2.6	*Vehículos y equipo de transporte*	*6,244,171.42*
2.7	*Equipo de defensa y seguridad*	*0.00*
2.8	*Maquinaria, otros equipos y herramientas*	*1,620,555.58*
2.9	*Activos biológicos*	*0.00*
2.10	*Bienes inmuebles*	*0.00*
2.11	*Activos intangibles*	*0.00*
2.12	*Obra Pública en Bienes de Dominio Público*	*9,032,096.38*
2.13	*Obra pública en bienes propios*	*0.00*
2.14	*Acciones y participaciones de capital*	*0.00*
2.15	*Compra de títulos y valores*	*0.00*
2.16	*Concesión de Préstamo*	*0.00*
2.17	*Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos*	*0.00*
2.18	*Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales*	*0.00*
2.19	*Amortización de la deuda pública*	*0.00*
2.20	*Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)*	*0.00*
2.21	*Otros Egresos Presupuestales No Contables*	*227,515.48*
3	**MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
3.1	*Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones*	*0.00*
3.2	*Provisiones*	*0.00*
3.3	*Disminución de inventarios*	*0.00*
3.4	*Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
3.5	*Aumento por insuficiencia de provisiones*	*0.00*

3.6	*Otros Gastos*	*0.00*
3.7	*Otros Gastos Contables No Presupuestales*	*0.00*
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)**	**172,072,880.67**

Nivel: CUENTA (29)

Cuenta	Descripción	N	Importe
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4-1	INGRESOS DE GESTIÓN		253,686,561.06
4-1-04	DERECHOS		
4-1-04-03	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		231,414,170.34
4-1-04-04	ACCESORIOS DE DERECHOS		11,479,176.56
4-1-05	PRODUCTOS		
4-1-05-01	PRODUCTOS		4,005,215.61
4-1-06	APROVECHAMIENTOS		
4-1-06-02	MULTAS		2,518,612.69
4-1-06-09	OTROS APROVECHAMIENTOS		4,269,385.86
4-2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		30,474,361.00
4-2-01	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		
4-2-01-02	APORTACIONES		28,400,000.00
4-2-01-03	CONVENIOS		2,074,361.00
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**284,160,922.06**
5	**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**		
5-1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		155,722,211.20
5-1-01	SERVICIOS PERSONALES		
5-1-01-01	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		37,888,920.25

5-1-01-02	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	723,261.39
5-1-01-03	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,381,111.06
5-1-01-04	SEGURIDAD SOCIAL	7,627,713.38
5-1-01-05	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,555,284.26
5-1-02	MATERIALES Y SUMINISTROS	
5-1-02-01	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	515,465.89
5-1-02-02	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,705.17
5-1-02-04	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,123,953.77
5-1-02-05	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	2,306,675.22
5-1-02-06	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,991,554.44
5-1-02-07	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	14,032.76
5-1-02-09	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,337,122.98
5-1-03	SERVICIOS GENERALES	
5-1-03-01	SERVICIOS BÁSICOS	44,496,891.39
5-1-03-02	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	198,552.11
5-1-03-03	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,051,937.17
5-1-03-04	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,748,210.39
5-1-03-05	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,865,038.84
5-1-03-06	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	42,000.00
5-1-03-07	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	29,604.96
5-1-03-08	SERVICIOS OFICIALES	17,004.05
5-1-03-09	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,686,171.72
5-2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,350,669.47
5-2-05	PENSIONES Y JUBILACIONES	
5-2-05-02	JUBILACIONES	16,350,669.47
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**172,072,880.67**
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**112,088,041.39**

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes: al 30 de septiembre del 2022.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

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

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-1	LEY DE INGRESOS	0	0
8-1-01	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	287,170,150.79	0
8-1-02	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	33,583,589.73
8-1-03	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	30,574,361.00	0
8-1-04	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	0
8-1-05	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	284,160,922.06

Cuentas de egresos

Cuenta	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	Saldo Actual	
		Debe	Haber
8-2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0	0
8-2-01	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	287,170,150.79
8-2-02	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	125,130,639.47	0
8-2-03	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	37,993,574.68
8-2-04	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	10,341,606.28	0
8-2-05	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,214,690.32	0
8-2-06	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	0
8-2-07	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	188,476,789.40	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.

1. Introducción

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

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

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

2. Panorama Económico y Financiero

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

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

El municipio de Manzanillo tiene una superficie territorial de 1,578.42 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. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

b) Principal actividad.

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

I. La planeación, estudio, proyección, ejecución, rehabilitación, mantenimiento y ampliación de las obras y servicios necesarios para la operación y administración de los sistemas de agua potable y drenaje dentro de la circunscripción territorial del Municipio de Manzanillo.

II. La adquisición y la utilización y aprovechamiento de obras hidráulicas de propiedad privada cuando se requiera para la eficiente prestación del servicio público de distribución de agua potable o drenaje establecido o por establecer.

III. La prevención y el control de la contaminación de las aguas que se localicen dentro de la zona metropolitana de Manzanillo y que no sean de jurisdicción federal.

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

c) Ejercicio fiscal.

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

d) Régimen jurídico.

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

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

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

f) Estructura organizacional básica.

I. Consejo Directivo

II. Consejo Consultivo

III. Administrador General

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

El ente prepara sus estados financieros de acuerdo a la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no utiliza ningún método para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.

b) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no realiza operaciones en el extranjero.

c) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no tiene inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo no maneja la cuenta de inventarios.

e) Los Beneficios a empleados de la Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo son prestaciones por concepto de Quinquenios, Bono del día del Padre, Bono día de la Madre, Bono de Puntualidad, Bono del Burócrata, Becas, Bono de Antigüedad, Bono de Cumpleaños, Bono Sindical, Canasta Básica, entre otros.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se ha venido corrigiendo la forma de registrar movimientos en contabilidad para ir disminuyendo errores.

i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) La Comisión de Agua Potable Drenaje y Alcantarillado de Manzanillo, si realiza Depuración y cancelación de saldos para presentar informes financieros confiables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

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

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

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.

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Ene	Rec-Feb	Rec-Mar	Rec-Abr	Rec-May	Rec-Jun
0	01	00	00	00	NO ETIQUETADO	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	20,436,778.09	26,142,077.01
0	01	01	00	00	RECURSOS FISCALES	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
0	01	01	01	00	DERECHOS	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	18,512,417.09	26,142,077.01
1	01	01	01	4	DERECHOS	46,162,640.85	44,329,633.79	28,983,558.29	18,531,871.08	17,239,770.42	24,866,726.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	119,582.71	146,615.17	397,093.68	429,791.89	520,039.93	544,540.73
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	1,366,929.94	673,088.47	703,481.27	793,688.30	752,606.74	730,809.89
0	01	04	00	00	INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	1,924,361.00	0

0	01	04	04	00	**RECURSO MUNICIPAL**	0	0	0	0	1,924,361.00	0
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	1,924,361.00	0
0	02	00	00	00	**ETIQUETADO**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	00	00	**RECURSOS FEDERALES**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
0	02	05	01	00	**FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO**	0	0	0	0	13,000,000.00	0
1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0	0	0	0	13,000,000.00	0
					TOTAL	47,649,153.50	45,149,337.43	30,084,133.24	19,755,351.27	33,436,778.09	26,142,077.01

N	FF	OR	RF	Rubro	Descripción	Rec-Jul	Rec-Ago	Rec-Sep			
0	01	00	00	00	**NO ETIQUETADO**	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
0	01	01	00	00	**RECURSOS FISCALES**	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
0	01	01	01	00	**DERECHOS**	20,583,903.48	26,514,596.70	19,295,591.34			
1	01	01	01	4	DERECHOS	19,400,236.33	25,302,475.47	18,076,434.28			
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	603,313.48	629,058.08	615,179.94			
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	580,353.67	583,063.15	603,977.12			
0	01	04	00	00	**INGRESOS PROPIOS**						
0	01	04	04	00	**RECURSO MUNICIPAL**						
1	01	04	04	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
0	02	00	00	00	**ETIQUETADO**		150,000.00	15,400,00.00			
0	02	05	00	00	**RECURSOS FEDERALES**		150,000.00	15,400,000.00			
0	02	05	01	00	**FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL DEL EJERCICIO**			15,400,00.00			

1	02	05	01	8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
0	**02**	**05**	**36**	**00**	**PROAGUA DEL EJERCICIO**		**150,000.00**				
1	02	05	36	08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		150,000.00				
					TOTAL	**20,583,903.48**	**26,664,596.70**	**34,695,591.34**			

b) Se Aprobó en Presupuesto de Ingresos por la cantidad de $ 287,170,150.79 pesos, y se estima recaudar mensualmente 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**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**
1	01	01	01	4	DERECHOS	34,112,149.12	38,281,383.67	23,630,381.01	17,916,807.18	17,119,272.44	20,327,809.00
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	133,863.67	162,808.36	218,707.80	172,840.76	161,524.63	113,678.37
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	873,615.90	687,549.10	876,247.21	610,319.16	500,073.77	458,161.81
					TOTAL	**35,119,628.69**	**39,131,741.13**	**24,725,336.02**	**18,699,967.10**	**17,780,870.84**	**20,899,649.18**

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**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**00**	**00**	**RECURSOS FISCALES**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
0	**01**	**01**	**01**	**00**	**DERECHOS**	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**
1	01	01	01	4	DERECHOS	17,529,860.26	22,656,773.38	22,475,511.02	16,859,088.02	15,141,704.18	31,606,218.39
1	01	01	01	5	PRODUCTOS	126,921.11	126,792.64	111,006.98	9,114.59	5,110.03	-3,240.76
1	01	01	01	6	APROVECHAMIENTOS	682,063.38	576,400.27	572,412.29	608,726.98	689,074.57	1,039,420.50
					TOTAL	**18,338,844.75**	**23,359,966.29**	**23,158,930.29**	**17,476,929.59**	**15,835,888.78**	**32,642,398.13**

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

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

12. Calificaciones otorgadas

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

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

16. Partes Relacionadas

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

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

DIRECTOR GENERAL

ING. LEONARDO CHIPRES ANDRADE

DIRECTORA DE FINANZAS

L.C.P. MARTHA ANGELICA VALENZUELA VERDUZCO

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