

Comisión Intermunicipal de Agua Potable
y Alcantarillado de Colima y Villa de Álvarez

CIAPACOV



COMISIÓN INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE LOS MUNICIPIOS DE COLIMA
Y VILLA DE ÁLVAREZ

Cuenta Pública

Agosto 2025





Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Colima y Villa de Álvarez

CONTENIDO

Información Contable ●

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

Información Presupuestaria ●

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática ●

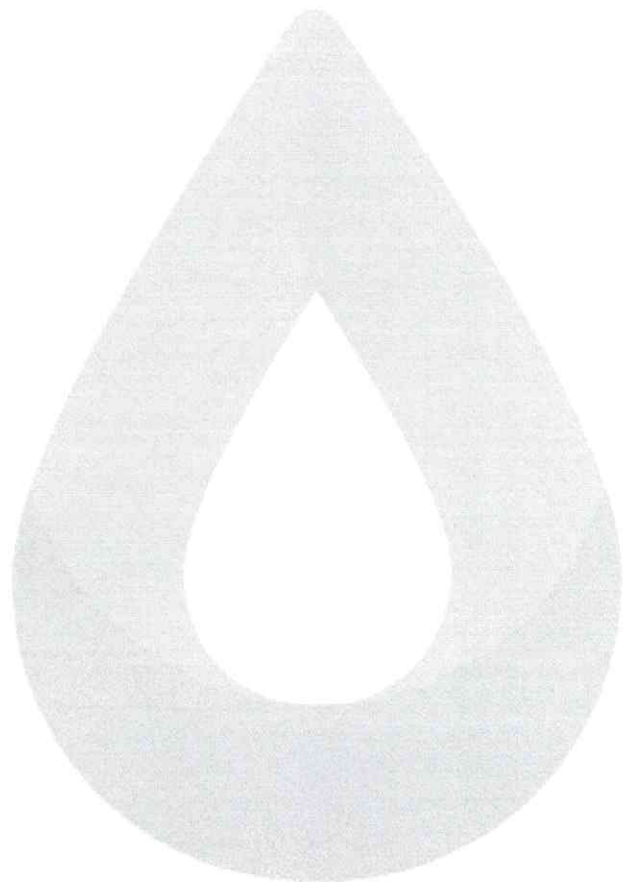
- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal ●

Anexos ●

- Balanza de Comprobación

✓ Información Contable



A

o

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	406,393,991.14	373,770,657.54
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	399,720,128.46	366,022,628.36
APROVECHAMIENTOS	6,512,822.64	7,706,777.78
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	161,040.04	41,251.40
	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	15,568,769.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	406,393,991.14	389,339,426.54
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	325,432,041.05	317,370,022.71
MATERIALES Y SUMINISTROS	161,246,296.83	144,982,921.15
SERVICIOS GENERALES	23,414,583.96	21,323,295.98
	140,771,160.26	151,063,805.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	57,755,512.10	52,486,658.76
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4,064,602.67	5,586,800.82
AYUDAS SOCIALES	2,072,969.90	1,703,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,733,250.00	133,100.00
	49,846,889.53	45,063,757.94

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	37,800.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	659.25	307,597.56
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	659.25	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	307,597.56
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	383,188,212.40	370,164,279.03

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

23,205,778.74 **19,175,147.51**

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)



Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	41,681,298.44	138,431,120.96	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	122,196,930.21	216,795,848.74
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	18,403,654.77	22,591,706.94	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	5,218,844.85	4,829,401.44	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	58,156,343.90	52,358,798.31
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	65,303,798.06	165,852,229.34	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	4,166.45	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	180,357,440.56	269,154,647.05
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	290,868.90	182,767.72	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	763,521,248.00	759,766,761.27	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	155,443,477.43	147,283,125.46	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-95,386,234.43	-87,503,812.10	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	846,969,568.04	842,829,050.49	TOTAL DEL PASIVO	180,357,440.56	269,154,647.05
TOTAL DEL ACTIVO	912,273,366.10	1,008,681,279.83	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	195,756,825.46	195,756,825.46
			CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	536,159,100.08	543,769,807.32
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	23,205,778.74	19,175,147.51
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,729,920.12	18,371,258.59
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	676,754.86	676,754.86

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)



Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	731,915,925.54	739,526,632.78	TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	731,915,925.54	739,526,632.78
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	912,273,366.10	1,008,681,279.83	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	912,273,366.10	1,008,681,279.83

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

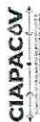
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	195,756,825.46				195,756,825.46
Aportaciones	195,621,229.71				195,621,229.71
Donaciones de Capital	135,595.75				135,595.75
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		525,832,917.79	4,541,805.91		530,374,723.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)		19,609,516.57	4,541,805.91		4,541,805.91
Resultados de Ejercicios Anteriores		505,546,646.36			19,609,516.57
Revalúos		0.00			505,546,646.36
Reservas		676,754.86			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					676,754.86
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria					0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2024	195,756,825.46	525,832,917.79	4,541,805.91	0.00	726,131,549.16
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2025		-12,879,596.45	18,663,972.83		5,784,376.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		23,205,778.74			23,205,778.74
Resultados de Ejercicios Anteriores		-4,541,805.91			-1,742,023.36
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00

U

A

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)



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

Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025

Resultado por Posición Monetaria

Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios

Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025 195,756,825.46 512,953,321.34 23,205,778.74 0.00 731,915,925.54

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	60,610,796.64	5,955,856.17
ACTIVO CIRCULANTE	60,610,796.64	345,106.42
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	54,015,199.31	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,595,597.33	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	345,106.42
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	5,610,749.75
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	92,673.18
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	1,354,634.72
BIENES MUEBLES	0.00	4,163,441.85
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	48,613,901.74	109,053,218.59
PASIVO CIRCULANTE	48,613,901.74	109,053,218.59
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	109,053,218.59
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	48,609,735.29	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	4,166.45	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025**
(Cifras en Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	18,663,972.83	12,879,596.45
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	18,663,972.83	12,879,596.45
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	18,663,972.83	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	12,879,596.45
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	399,720,128.46	366,022,628.36
PRODUCTOS	6,512,822.64	7,706,777.78
APROVECHAMIENTOS	161,040.04	41,251.40
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	15,568,769.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION		
SERVICIOS PERSONALES	161,246,296.83	144,982,921.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,414,583.96	21,323,295.98
SERVICIOS GENERALES	140,771,160.26	151,063,805.58
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	4,064,602.67	5,586,800.82
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,072,969.90	1,703,000.00
AYUDAS SOCIALES	1,733,250.00	133,100.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	49,846,889.53	45,063,757.94
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	37,800.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	659.25	307,597.56
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	23,205,778.74	19,175,147.51

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2025	2024
ORIGEN	13,476,120.21	33,886,188.85
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	786,752.25
BIENES MUEBLES	122,907.56	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	13,353,212.65	33,099,436.60
APLICACION	36,508,272.32	59,369,599.23
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,354,634.72	3,720,547.95
BIENES MUEBLES	4,286,349.41	4,446,737.43
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	30,867,288.19	51,202,313.85

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

-23,032,152.11 **-25,483,410.38**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN	990,332,382.58	813,951,505.18
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	990,332,382.58	813,951,505.18
APLICACION	1,044,521,208.5	676,458,011.42
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	1,044,521,208.52	676,458,011.42

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-54,188,825.94 **137,493,493.76**

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-54,015,199.31	131,185,230.89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	95,696,497.75	7,245,890.07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	41,681,298.44	138,431,120.96

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

AL 31 DE AGOSTO DE 2025, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

LA CIAPACOV TIENE SUSCRITO UN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRATAMIENTOS DE AGUAS RESIDUALES DE LA ZONA CONURBADA DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ CON LA EMPRESA ECOSISTEMAS DE COLIMA SA DE CV, CON VIGENCIA AL 2041.

LA CONTRAPRESTACIÓN SE GENERA DE MANERA MENSUAL, UNA VEZ RECIBIDA LA ESTIMACIÓN QUE SE DIVIDE EN TRES PARTES:

TARIFA T1: COSTO DE INVERSIÓN DE LA COSTRUCCIÓN DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO (PTAR).

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.

TARIFA T3: COSTOS VARIABLES DE LA OPERACIÓN (VOLUMEN DE AGUA TRATADA).

POR LO CUAL, SU OBLIGACIÓN DE PAGO SE GENERA UNA VEZ OPERADO EL MES DE QUE SE TRATE, EL CUAL SERÁ PAGADERO AL MES SIGUIENTE.

SE REALIZA LA PROYECCIÓN DE PAGO DE MANERA ANUAL, DONDE SE HACEN LAS PREVISIONES PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES PARA EL CUMPLIMIENTO DEL PAGO DE DICHA CONTRAPRESTACIÓN.

SU APROVISIONAMIENTO ADEMÁS ATIENDE A QUE DICHO CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, SE TIENE COMO GARANTÍA POR FALTA DE PAGO, UNA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE IRREVOCABLE CELEBRADO CON LA INSTITUCIÓN BANCARIA BANORTE SA, QUE OPERA EN CASO DE QUE LA CIAPACOV A SU VEZ OMITA EL PAGO A BANORTE SA, ESTA CUENTA CON EL AVAL DE GOBIERNO DEL ESTADO, POR LO QUE SE AFECTARÁN DIRECTAMENTE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES CORRESPONDIENTES, CON FECHA DE VENCIMIENTO, DICHA LINEA DE CREDITO EN EL EJERCICIO FISCAL 2026.

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 31 DE JULIO DE 2025 POR LA CANTIDAD DE **\$ 47,240,435.09 (CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.)**, YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA AFECTACION DE PARTICIPACIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO POR UN CREDITO FISCAL POR DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE RETENCIONES DE SALARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018, APLICADA EN EL AÑO 2023.



C. VLADIMIRO PARRA BARRAGAN

DIRECTOR GENERAL

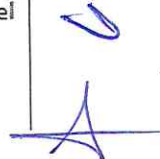


L.C. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA Del 01 de enero al 31 de agosto del 2025

Concepto	General
<p>1. Introducción</p>	<p>La Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, a través del personal a su servicio tanto en las áreas administrativas como operativas, para el ejercicio fiscal 2024, atiende, acatando las diversas disposiciones legales para desarrollar las actividades para lo que está constituida, además de aprovechar los beneficios fiscales que le ofrece la Federación a través de instituciones de ésta dependientes y estar cotidianamente preparados para dar una eficiente respuesta a las crecientes necesidades de la población usuaria, visualizando siempre el entorno socio-económico.</p>
<p>2. Panorama Económico y Financiero</p>	<p>Con anticipación, se efectúa diagnóstico de las condiciones y el entorno: Social, Económico, Legal, Financiero, Fiscal y Administrativo, y se elaboran proyectos de Presupuesto, tanto de Ingresos como Egresos para un período predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyendo en el proyecto de recaudación a los varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos, las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y fundonamiento eficaz del Organismo. Intrínseco en este proceso se hacen las adecuaciones a las Leyes de Ingresos y Cuotas y Tarifas; solicitando previamente para tal efecto las autorizaciones del Consejo de Administración de la CIAPACOV y del H. Congreso del Estado respectivamente.</p>
<p>3. Autorización e Historia</p> <p>a) Fecha de creación (del Ente)</p>	<p>24 de Agosto de 1991</p>
<p>b) Principales cambios en su estructura</p>	<p>La CIAPACOV se crea mediante Decreto 157 publicado en el periódico oficial "El Estado de Colima" el 24 de agosto de 1991, conformándose un Organismo descentralizado del Estado de Colima para la prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas residuales entre otros a los municipios conurbados de Colima y Villa de Álvarez.</p>
<p>4. Organización y Objeto Social</p> <p>a) Objeto Social</p>	<p>Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial de forma estratégica y regional, que fomente un aprovechamiento sustentable de recursos naturales y la conservación de la biodiversidad, previniendo y controlando la contaminación; a través de una gestión y educación ambiental eficiente que proporcione respuesta a las necesidades de desarrollo de la sociedad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.</p>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

b) Principal Actividad

Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población usuaria de los municipios de Colima y Villa de Álvarez eleven su nivel de vida. Mantener los niveles de cobertura del 99% en el abastecimiento de los servicios de Agua Potable y en la Red de Alcantarillado; así como el 95% de cobertura en el Saneamiento de Aguas Residuales.

c) Ejercicio fiscal

2025.

d) Régimen Jurídico

Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales

Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.

f) Estructura Organizacional Básica

El Órgano de mayor jerarquía es el Consejo de Administración. Concurren, con el carácter de Presidente, el Gobernador del Estado y como vicepresidentes, los presidentes municipales de Colima y Villa de Álvarez; además como consejero: los Regidores de cada uno de estos municipios, Diputados de Colima y Villa de Álvarez de mayoría relativa de los ocho (08) distritos y representación proporcional siete (07) que vivan en estos municipios, los secretarios de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).

g) Fideicomisos, mandatos y análogos.

El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad del CONAC

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental con objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización junto con la normativa vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

b) Normatividad para Estados Financieros

Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio 2025 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

Sustancia económica: es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Entes públicos: Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales y municipales.

Existencia permanente: la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

Revelación Suficiente: los estados y la información financiera los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

Importancia Relativa: la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

Registro e Integración Presupuestaria: la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

Consolidación de la Información Financiera: los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

Devengo Contable: los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Valuación: todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

Dualidad Económica: el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

c) Postulados Básicos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

d) Normatividad Supletoria	<p>Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.</p> <p>LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.</p>
e) Base del Devengado	<p>Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6º) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.</p>
6. Políticas de Contabilidad Significativas	<p>a) Método de Actualización Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de agosto del 2025 están a valor histórico.</p> <p>b) Operaciones en el extranjero No se realizan operaciones en el extranjero.</p> <p>c) Método de valuación de Inversiones No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p> <p>d) Valuación de inventarios Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p> <p>e) Beneficio a empleados Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.</p>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

f) Provisiones	Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.
g) Reservas	No existen reservas.
h) Cambios de Políticas Contables	Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.
i) Reclasificaciones	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) Cancelación de Saldos	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
10. Reporte de la Recaudación	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	No se tiene registro de deuda publica en este período.
12. Calificaciones Otorgadas	Se ha recibido calificación de 100 en la información enviada al SEVAC en el primer periodo referente al 2 do trimestre del ejercicio fiscal 2025.
13. Proceso de Mejora	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de

4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

14. Información por Segmentos	comercialización. No se generó información segmentada.
15. Eventos Posteriores al Cierre	No se generaron eventos posteriores al cierre.
16. Partes Relacionadas	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	Los estados financieros de la CIAPACOV, se han estado actualizando, buscando generar las condiciones para que las cifras presentadas sean acordes a la realidad, tal y como lo disponen los lineamientos en contabilidad gubernamental, tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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



C. Vladimir Parra Barragán
 Director General



L.C. Sandra Mercedes Martinez Delgadillo
 Director de Contabilidad

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025 B) NOTAS DE DESGLOSE

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se mencionan las siguientes notas de los estados financieros:

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 31 de agosto de 2025							
(Pesos)							
ACTIVO							
Efectivo y Equivalentes							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo	Tipo		Monto			
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	20,131,134.29	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020050002	BANBAJIO INVERSIONES	MESA DE DINERO	19,090,360.52	SEPTIEMBRE 2023	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir							
Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FINANCIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro			Factibilidad de cobro		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Meno ro igual a 365 días	Mayo ra 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	72,264.80					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17					

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	1,380,450.00				
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	13,869.65				SALDO DE LOS DIFERENTES FUNCIONARIOS CON FONDO REVOLVENTE
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	16,892,265.15				ES EL IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO POR EL PAGO A PROVEEDORES.
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00				
110304001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO	0				

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
De Almacén

No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,873,738.43	5,218,844.45	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2025.

Inversiones financieras
Recursos asignados a fideicomisos

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
NO APLICA				

Participaciones

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		

Aportaciones de capital

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		



Bienes muebles, inmuebles e intangibles
Bienes muebles e inmuebles

No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas

Activos intangibles y diferidos

No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles	Monto	Naturaleza	Amortización del	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE



y diferidos		ejercicio					
Estimaciones y deterioros							
Estimaciones							
No. Cuenta	Nombre	Criterio utilizado					
NO APLICA							
Otros activos							
Otros activos							
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto	Características cualitativas significativas			
NO APLICA							
PASIVO							
Cuentas y documentos por pagar							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0	
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	59,337,472.16	0	0	0	0	
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,618,755.82	0	0	0	0	
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,240,435.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza		Características significativas	
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	58,156,343.90	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA		INGRESOS COBRADOS POR LOS MPMOS. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ	
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA		LINEA DE CREDITO CONTINGENTE	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor							
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL				 L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Del 01 de enero al 31 de agosto 2025				
(Pesos)				
INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	399,720,128.46	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	6,512,822.64	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	161,040.04	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	161,246,296.83	42.53%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,414,583.96	6.18%	
5103	SERVICIOS GENERALES	140,771,160.26	37.13%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,072,969.90	0.55%	
5204	AYUDAS SOCIALES	1,733,250.00	.46%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	49,846,889.53	13.15%	
5208	DONATIVOS	37,800.00	.01%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0 %	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	659.25	0%	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN		 L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO		
DIRECTOR GENERAL		DIRECTOR DE CONTABILIDAD		



NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 31 de agosto 2025						
(Pesos)						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	23,205,778.74	23,205,778.74		
32200000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,609,516.57	6,729,920.12	12,879,596.45		
32310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL			 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA PUBLICA Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 01 de enero al 31 de agosto 2025		
Concepto	2025	2024
Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	102,500.00	140,000.00
Bancos/Tesorería	21,443,008.30	95,451,223.18
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
a4) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	20,135,790.14	80,736.74
a5) Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	24,537.83
Total	41,681,298.44	95,696,497.75
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0.00
Terrenos	763,521,248.00	
Viviendas	220,447.00	113,159.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	2,903,723.85	2,903,723.85
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	694,939,075.30	694,939,075.30
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	62,089,069.77	60,841,723.05
Otros Bienes Inmuebles	3,368,932.08	3,368,932.08
Bienes Muebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,149,676.37	6,789,972.82
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	75,218.12	51,934.12
Vehículos y Equipo de Transporte	1,500.00	1,500.00
Equipo de Defensa y Seguridad	30,892,756.14	27,577,546.66
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,980.00	4,980.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	117,313,146.80	116,847,901.9
Activos Biológicos	6,200.00	6,200.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	1,705,192,670.27	936,545,857.00
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	23,205,778.74	4,541,805.91
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	86,742,360.63	86,742,360.63
Amortización	8,643,873.80	8,643,873.80
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor		
 C. VLADIMIR PÁEZ BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL	 L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ D. DIRECTORA DE CONTABILIDAD	

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	406,393,991.14
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	406,393,991.14

Notas:

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

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

Fecha: 08/09/2025 12:09:02 p. m.

Pág.: 28

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	398,345,245.29
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	15,157,692.14
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	345,765.67
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	359,703.55
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	23,284.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	3,315,209.48
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	465,244.82
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	107,288.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	1,247,346.72
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	9,293,849.90
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	659.25
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	659.25
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	383,188,212.40



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

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025 C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) Del 01 de enero al 31 de agosto del 2025			
(Pesos)			
Concepto	General	Tasa	Vencimiento
CONTABLES			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	47,240,435.09		
JUICIOS	0.00		
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00		
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00		
PRESUPUESTARIAS			
CUENTAS DE INGRESOS			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	487,457,301.02		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	81,063,309.88		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	406,393,991.14		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	406,393,991.14		
CUENTAS DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	475,198,993.15		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	96,037,741.04		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	19,183,993.18		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	401,017,922.96		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	398,345,245.29		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	393,228,231.19		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	343,189,395.77		
Han protestado de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN	 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO		
DIRECTOR GENERAL	DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CIAPACOV

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	966,928,306.57	1,520,486,242.31	1,575,141,182.78	912,273,366.10	-54,654,940.47
ACTIVO CIRCULANTE	125,569,488.28	1,514,752,585.00	1,575,018,275.22	65,303,798.06	-60,265,690.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	95,696,497.75	1,419,481,116.11	1,473,496,315.42	41,681,298.44	-54,015,199.31
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,999,252.10	89,343,327.96	95,938,925.29	18,403,654.77	-6,595,597.33
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	26,607.00	26,607.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,873,738.43	5,901,533.93	5,556,427.51	5,218,844.85	345,106.42
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	841,358,818.29	5,733,657.31	122,907.56	846,969,568.04	5,610,749.75
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	198,195.72	92,673.18	0.00	290,868.90	92,673.18
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	762,166,613.28	1,354,634.72	0.00	763,521,248.00	1,354,634.72
BIENES MUEBLES	151,280,035.58	4,286,349.41	122,907.56	155,443,477.43	4,163,441.85
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-95,386,234.43	0.00	0.00	-95,386,234.43	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			240,796,757.41	180,357,440.56
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			240,796,757.41	180,357,440.56

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)



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

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		406,393,991.14
1-1	INGRESOS DE LA GESTION		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	399,720,128.46	
	-Productos de Tipo Corriente	6,512,822.64	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	161,040.04	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
1-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
2	GASTOS CORRIENTES		383,532,659.57
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	138,449,852.72	
	-Contribuciones sociales	22,796,444.11	
	-Impuestos sobre nóminas	2,330,992.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	162,200,517.89	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	<i>Jubilaciones</i>	23,703,780.46	
	<i>Pensiones</i>	8,127,314.48	
	<i>Otros</i>	18,015,794.59	
2-3	GASTOS DE LA PROPIEDAD		
	<i>Intereses</i>		

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

Fecha: 08/09/2025 12:09:20 p. m.

Pág.: 34

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	0.00	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
2-4	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	3,844,019.90	
	-Al sector público	4,064,602.67	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	-659.25	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	22,861,331.57
4	INGRESOS DE CAPITAL		0.00
4-1	INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	0.00	
4-2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
4-3	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)	0.00	
5	GASTOS DE CAPITAL		5,518,076.57
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	1,247,346.72	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	4,163,441.85	
	Otros activos fijos	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	107,288.00	
5-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
5-3	INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

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

Fecha: 08/09/2025 12:09:20 p. m.

Pág.: 35

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
6	INGRESOS TOTALES (1+4)		406,393,991.14
7	GASTOS TOTALES (2+5)		389,050,736.14
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		389,050,736.14
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		17,343,255.00
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		17,343,255.00
11	FUENTES FINANCIERAS		110,683,682.83
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	54,015,199.31	
	Disminución de cuentas por cobrar	0.00	
	Disminución de documentos por cobrar	8,054,581.78	
	Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	Disminución de otros activos financieros	0.00	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	Incremento de cuentas por pagar	0.00	
	Incremento de documentos por pagar	0.00	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	48,613,901.74	
	Endeudamiento público		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	Incremento de otros pasivos de largo plazo	0.00	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0.00	

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

Fecha: 08/09/2025 12:09:20 p. m.

Pág.: 36

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



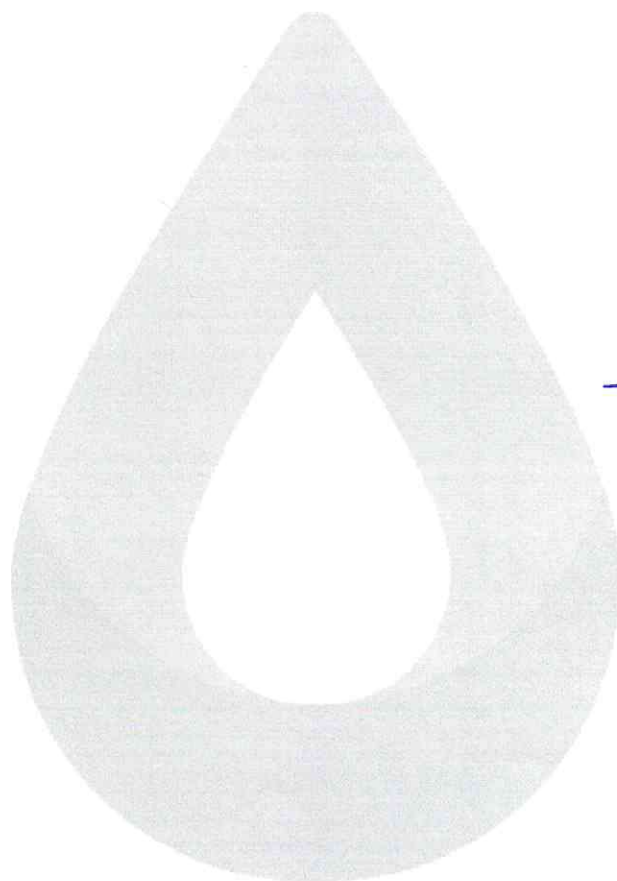
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		128,026,278.58
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	0.00	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	1,458,984.45	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Conceción de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	92,673.18	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	109,053,218.59	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
12-3	DISMINUCION DE PATRIMONIO	17,421,402.36	

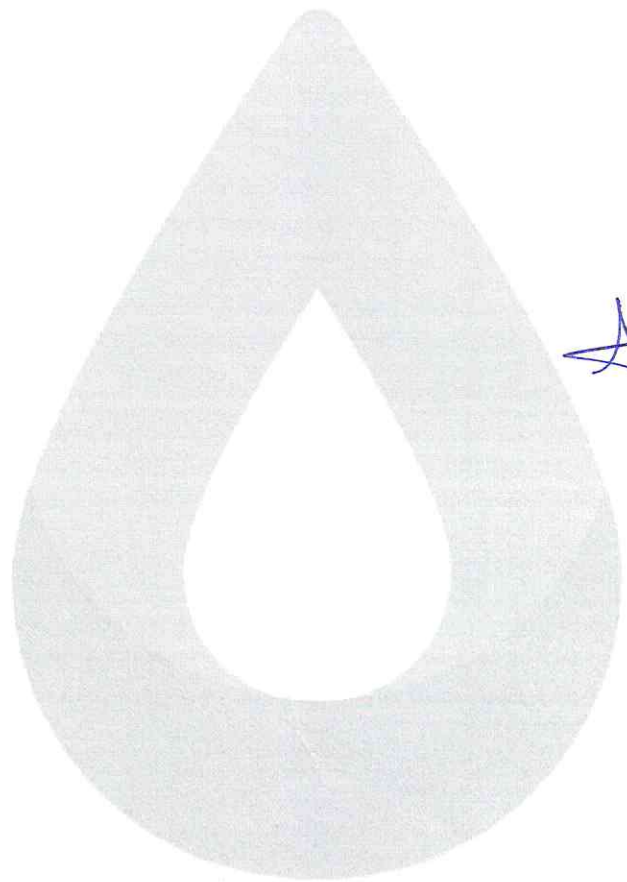
✓ Información Presupuestaria



A

U

 **Información Presupuestaria**
Estado Analítico del presupuesto de Ingresos



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Recaudado Ene-Ago (5)	Diferencia (6=5-1)
		Concepto	Estimado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)		
1	IMPUESTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS		482,374,439.25	0.00	482,374,439.25	399,720,128.46	399,720,128.46	-82,654,310.79
5	PRODUCTOS		4,894,086.00	0.00	4,894,086.00	6,512,822.64	6,512,822.64	1,618,736.64
6	APROVECHAMIENTOS		188,775.77	0.00	188,775.77	161,040.04	161,040.04	-27,735.73
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:			487,457,301.02	0.00	487,457,301.02	406,393,991.14	406,393,991.14	-81,063,309.88

Ingresos excedentes:

-81,063,309.88

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)



Análisis por: Fuente de Financiamiento

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
			Estimado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Recaudado Ene-Ago (5)	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS								
1		IMPUESTOS	482,563,215.02	0.00	482,563,215.02	399,881,168.50	399,881,168.50	-82,682,046.52
3		CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4		DERECHOS	482,374,439.25	0.00	482,374,439.25	399,720,128.46	399,720,128.46	-82,654,310.79
6		APROVECHAMIENTOS 2	188,775.77	0.00	188,775.77	161,040.04	161,040.04	-27,735.73
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ORGANOS AUTONOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO								
2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4,894,086.00	0.00	4,894,086.00	6,512,822.64	6,512,822.64	1,618,736.64
5		PRODUCTOS 1	4,894,086.00	0.00	4,894,086.00	6,512,822.64	6,512,822.64	1,618,736.64
7		INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO								
10		INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:			487,457,301.02	0.00	487,457,301.02	406,393,991.14	406,393,991.14	-81,063,309.88

Ingresos excedentes:

-81,063,309.88

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

Fecha: 08/09/2025 12:09:33 p. m.

Pág.: 44

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)



Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025 (Cifras en Pesos)

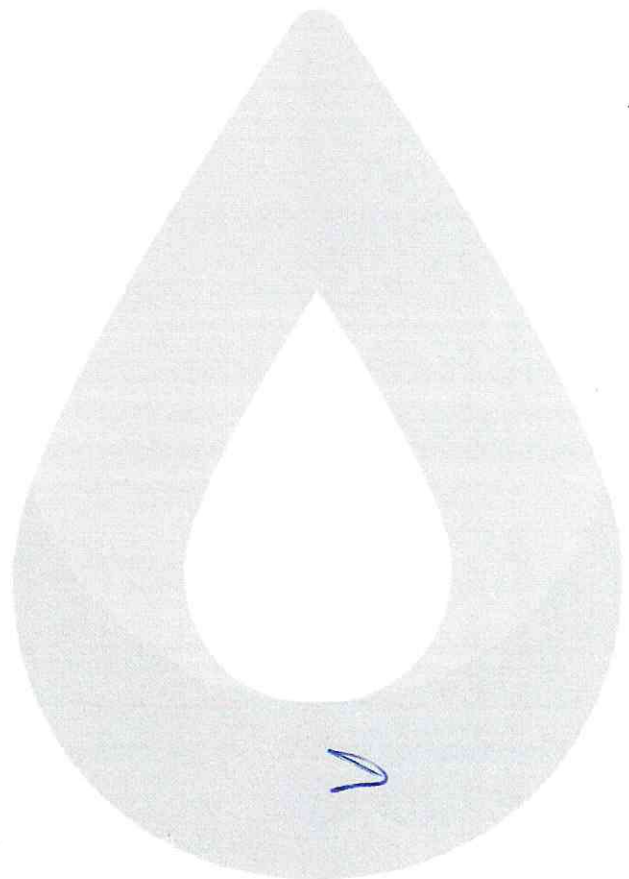
Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso				Recaudado Ene-Ago (5)	Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)		

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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

 **Información Presupuestaria**
Estado Analítico del presupuesto de Egresos



A handwritten signature or mark in blue ink, consisting of a horizontal line with a vertical line crossing it and a diagonal stroke extending upwards and to the right.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)		
1 0	SERVICIOS PERSONALES	181,505,435.20	11,493,342.38	192,998,777.58	161,246,296.83	160,447,139.75	31,752,480.75	
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	53,144,071.36	2,615,462.65	55,759,534.01	51,008,144.09	51,008,144.09	4,751,389.92	
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	8,694,565.36	1,512,229.03	10,206,794.39	9,753,450.88	9,753,450.88	453,343.51	
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	18,005,128.60	2,709,471.72	20,714,600.32	17,549,052.65	17,549,052.65	3,165,547.67	
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	14,827,536.64	20,773,188.32	35,600,724.96	22,796,444.11	21,997,287.03	12,804,280.85	
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	68,431,467.25	-12,830,864.82	55,600,602.43	50,399,304.20	50,399,304.20	5,201,298.23	
1 6	PREVISIONES	5,727,307.68	-3,316,396.26	2,410,911.42	0.00	0.00	2,410,911.42	
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	12,675,358.31	30,251.74	12,705,610.05	9,739,900.90	9,739,900.90	2,965,709.15	
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	33,495,740.00	2,662,281.66	36,158,021.66	23,760,349.63	17,924,217.31	12,397,672.03	
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	881,400.00	154,045.37	1,035,445.37	858,860.61	844,049.30	176,584.76	
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	208,220.00	81,145.82	289,365.82	259,826.13	241,826.13	29,539.69	
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	5,772,400.00	1,216,483.65	6,988,883.65	5,249,533.71	4,046,368.29	1,739,349.94	
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	12,268,800.00	-1,103,642.03	11,165,157.97	8,582,723.95	6,448,392.77	2,582,434.02	
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,865,200.00	248,185.81	4,113,385.81	3,444,013.25	2,178,555.39	669,372.56	
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	2,059,280.00	-5,526.03	2,053,753.97	1,328,015.15	1,223,177.10	725,738.82	
2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,440,440.00	2,071,589.07	4,512,029.07	4,037,376.83	2,941,848.33	474,652.24	
3 0	SERVICIOS GENERALES	174,455,940.00	-688,802.68	173,767,137.32	140,771,160.26	96,231,916.28	32,995,977.06	
3 1	SERVICIOS BASICOS	133,434,000.00	-832,541.66	132,601,458.34	113,336,465.94	69,379,239.22	19,264,992.40	
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,497,200.00	-2,846,743.59	5,650,456.41	482,439.13	403,748.23	5,168,017.28	
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	5,037,700.00	567,585.68	5,605,285.68	4,169,775.07	4,019,128.21	1,435,510.61	
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	8,110,080.00	2,062,613.93	10,172,693.93	8,173,735.08	8,050,705.88	1,998,958.85	
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	6,515,560.00	231,642.95	6,747,202.95	3,075,032.91	2,900,410.78	3,672,170.04	
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,172,000.00	-19,802.04	2,152,197.96	1,261,029.87	1,206,001.70	891,168.09	
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	36,000.00	30,664.22	66,664.22	57,457.68	57,457.68	9,206.54	
3 8	SERVICIOS OFICIALES	33,000.00	73,197.85	106,197.85	103,797.85	103,797.85	2,400.00	
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,620,400.00	44,579.98	10,664,979.98	10,111,426.73	10,111,426.73	553,553.25	
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	49,554,415.43	8,266,135.88	57,820,551.31	57,755,512.10	53,871,156.10	65,039.21	

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto		Egresos						Subejercicio
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	Ene-Ago (6=3-4)	
Cap-Con	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)	
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	4,064,602.67	4,064,602.67	4,064,602.67	4,064,602.67	0.00	
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,433,600.00	639,369.90	2,072,969.90	2,072,969.90	2,072,969.90	0.00	
4 4	AYUDAS SOCIALES	140,000.00	1,602,050.00	1,742,050.00	1,733,250.00	1,733,250.00	8,800.00	
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	47,898,565.43	1,963,113.31	49,861,678.74	49,846,889.53	45,962,533.53	14,789.21	
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 8	DONATIVOS	82,250.00	-3,000.00	79,250.00	37,800.00	37,800.00	41,450.00	
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,973,900.00	3,117,688.61	5,091,588.61	4,270,729.85	4,204,855.71	820,858.76	
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	668,300.00	-49,603.64	618,696.36	359,703.55	347,220.79	258,992.81	
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	88,000.00	3,284.00	91,284.00	23,284.00	23,284.00	68,000.00	
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	350,000.00	2,997,405.86	3,347,405.86	3,315,209.48	3,315,209.48	32,196.38	
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	867,600.00	59,314.39	926,914.39	465,244.82	411,853.44	461,669.57	
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 8	BIENES INMUEBLES	0.00	107,288.00	107,288.00	107,288.00	107,288.00	0.00	
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6 0	INVERSION PUBLICA	20,356,049.69	-4,064,602.67	16,291,447.02	1,247,346.72	1,247,346.72	15,044,100.30	
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	20,356,049.69	-4,064,602.67	16,291,447.02	1,247,346.72	1,247,346.72	15,044,100.30	
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	
ESPECIALES								
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA		13,857,512.83	-1,602,050.00	12,255,462.83	9,293,849.90	9,262,763.90	2,961,612.93
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR COBERTURAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		13,857,512.83	-1,602,050.00	12,255,462.83	9,293,849.90	9,262,763.90	2,961,612.93
TOTAL DEL EGRESO:			475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04

DIRECTOR GENERAL


C. VERRIER-PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Económica (Tipo de Gasto)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
(Cifras en Pesos)

TG	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	
1	GASTO CORRIENTE		444,610,716.42	-2,805,828.86	441,804,887.56	347,251,009.04	295,979,515.52	94,553,878.52
2	GASTO DE CAPITAL		0.00	2,716,420.03	2,716,420.03	1,247,346.72	1,247,346.72	1,469,073.31
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES		30,588,276.73	19,273,402.01	49,861,678.74	49,846,889.53	45,962,533.53	14,789.21
5	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:			475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)



Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-JR-UE	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	
01 DIRECCION GENERAL		212,787,145.89	8,877,340.71	221,664,486.60	162,323,867.58	156,073,586.54	59,340,619.02
01 01 DIRECCION GENERAL		212,787,145.89	8,877,340.71	221,664,486.60	162,323,867.58	156,073,586.54	59,340,619.02
01 01 01 DIRECCION GENERAL		2,303,135.91	425,209.22	2,728,345.13	2,589,317.22	2,538,503.73	139,027.91
01 01 02 CONTRALORIA INTERNA		1,439,318.11	-11,554.98	1,427,763.13	1,167,767.11	1,167,767.11	259,996.02
01 01 03 DIRECCION DE INFORMATICA		3,120,449.17	311,224.91	3,431,674.08	3,157,693.79	3,124,124.35	273,980.29
01 01 04 DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL		3,716,287.54	193,778.85	3,910,066.39	3,239,597.76	3,181,269.59	670,468.63
01 01 05 DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS		29,978,826.76	175,917.16	30,154,743.92	8,677,680.31	8,647,667.32	21,477,063.61
01 01 06 DIRECCION JURIDICA		2,870,686.84	23,736.02	2,894,422.86	2,483,184.43	2,470,815.23	411,238.43
01 01 07 DIRECCION DE EGRESOS		20,398,474.27	330,193.76	20,728,668.03	16,543,865.73	16,494,779.73	4,184,802.30
01* 01 08 DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS		82,652,798.22	-2,957,049.33	79,695,748.89	55,485,624.37	50,788,532.45	24,210,124.52
01 01 09 DIRECCION DE CONTABILIDAD		5,580,819.32	607,143.90	6,187,963.22	5,896,394.50	5,826,709.50	291,568.72
01 01 10 DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS		7,252,606.41	1,410,429.85	8,663,036.26	7,412,733.60	7,271,986.70	1,250,302.66
01 01 11 DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA		17,595,682.18	3,142,148.90	20,737,831.08	18,003,530.59	17,861,974.61	2,734,300.49
01 01 12 DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO		24,926,368.15	4,182,012.07	29,108,380.22	27,571,760.07	27,339,404.71	1,536,620.15
01 01 13 REPRESENTACION SINDICAL		7,277,910.20	987,652.79	8,265,562.99	7,946,486.22	7,946,486.22	319,076.77
01 01 14 ALMACEN GENERAL		0.00	0.00	0.00	345,765.67	-388,900.92	-345,765.67
01 01 15 DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA		1,495,196.69	97,480.25	1,592,676.94	980,310.84	980,310.84	612,366.10
01 01 16 COORDINACION DE AQUATEL		706,790.97	150,674.65	857,465.62	822,155.37	822,155.37	35,310.25
01 01 17 DIRECCION DE PLANEACION		1,471,795.15	-191,657.31	1,280,137.84	0.00	0.00	1,280,137.84
02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		231,823,570.53	9,049,045.05	240,872,615.58	204,190,282.77	155,284,714.29	36,682,332.81
02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		231,823,570.53	9,049,045.05	240,872,615.58	204,190,282.77	155,284,714.29	36,682,332.81
02 01 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		11,891,938.95	-2,661,415.89	9,230,523.06	3,016,431.17	2,965,058.59	6,214,091.89
02 01 02 DIRECCION DE REDES DE DRENAJE		106,812,192.84	1,817,398.80	108,629,591.64	89,781,841.30	45,001,286.59	18,847,750.34
02 01 03 DIRECCION DE CLORACION		16,242,407.93	1,155,133.27	17,397,541.20	14,383,607.16	11,274,626.75	3,013,934.04
02 01 04 DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS		6,916,134.36	1,480,828.85	8,396,963.21	8,095,942.08	7,983,750.17	301,021.13
02 01 05 DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE		25,056,399.79	3,165,233.54	28,221,633.33	26,604,921.00	26,005,644.05	1,616,712.33
02 01 06 DIRECCION DE ELECTROMECANICA		56,908,784.78	3,403,900.17	60,312,684.95	54,973,493.31	54,812,121.32	5,339,191.64
02 01 07 COORDINACION DE ZONA RURAL		7,995,711.88	687,966.31	8,683,678.19	7,334,046.75	7,242,226.82	1,349,631.44
03 PENSIONES Y JUBILACIONES		30,588,276.73	1,257,607.42	31,845,884.15	31,831,094.94	31,831,094.94	14,789.21
03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES		30,588,276.73	1,257,607.42	31,845,884.15	31,831,094.94	31,831,094.94	14,789.21
03 01 01 JUBILADOS Y PENSIONADOS		30,588,276.73	1,257,607.42	31,845,884.15	31,831,094.94	31,831,094.94	14,789.21
TOTAL DEL EGRESO:		475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04

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

Fecha: 08/09/2025 12:09:47 p. m.

V

A

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-JR-UE	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DIRECTOR GENERAL


C. VLADimir PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional		Egresos					Subejercicio
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	Ene-Ago (6=3-4)
Fin-Fun	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)
01	GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 01	LEGISLACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 02	JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	DESARROLLO SOCIAL	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	646,157.60	646,157.60	304,528.28	304,528.28	341,629.32
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	475,198,993.15	18,537,835.58	493,736,828.73	398,040,717.01	342,884,867.49	95,696,111.72
02 03	SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05	EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	DESARROLLO ECONOMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 05	TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06	COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07	TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

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

TOTAL DEL EGRESO: 475,198,993.15 19,183,993.18 494,382,986.33 398,345,245.29 343,189,395.77 96,037,741.04

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIRO PARRA BARRAGÁN


DIRECTORA DE CONTABILIDAD
C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Fuente de Financiamiento

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	
01	NO ETIQUETADO	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
01 01	RECURSOS FISCALES	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
01 01 01	RECURSOS FISCALES	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
TOTAL DEL EGRESO:		475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Ubicación Geográfica

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica	Egresos					
	Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
06 COLIMA	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
06 002 COLIMA	475,198,993.15	17,573,649.58	492,772,642.73	397,774,965.14	342,619,115.62	94,997,677.59
06 010 VILLA DE ALVAREZ	0.00	1,610,343.60	1,610,343.60	570,280.15	570,280.15	1,040,063.45
TOTAL DEL EGRESO:	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04

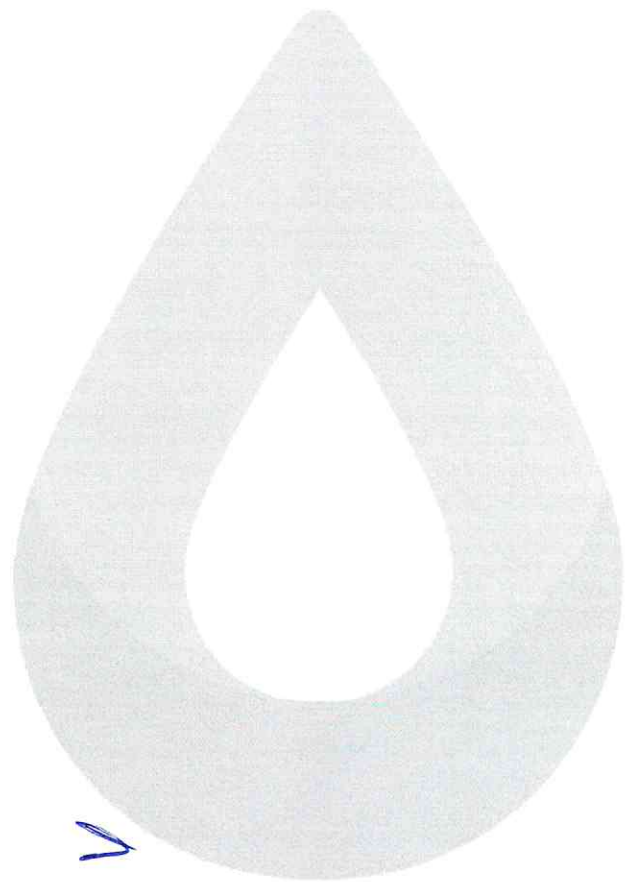
DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PERRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información de Deuda



A

N

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ENDEUDAMIENTO NETO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL


 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025
 (Cifras en Pesos)

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

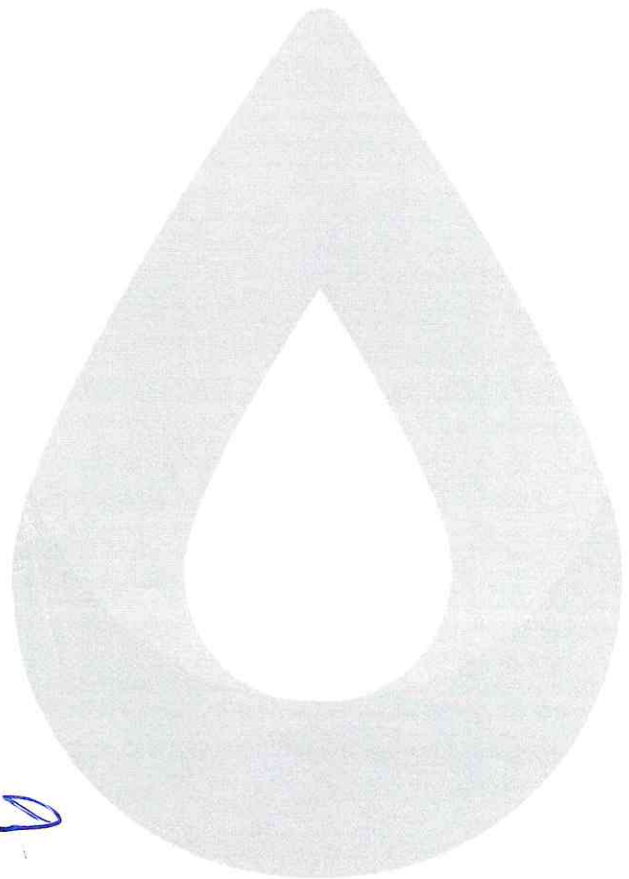
DIRECTOR GENERAL


 C. VLADIMIR FERRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Programática



A D

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	
1	PROGRAMAS	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
1 1	SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S	SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U	OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
1 2 E	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04
1 2 B	PROVISION DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P	PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F	PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G	REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R	ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M	APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O	APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W	OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	COMPROMISOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L	OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N	DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T	APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y	APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z	APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6	PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I	GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1	GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D	COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/09/2025 12:10:06 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria GGasto-TProg-Mod	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3+4)
		Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	

AHORRADORES DE LA BANCA

2 1 H ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

TOTAL DEL EGRESO:

475,198,993.15

19,183,993.18

494,382,986.33

398,345,245.29

343,189,395.77

96,037,741.04

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ago (6=3+4)
			Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	Pagado Ene-Ago (5)	
Análisis por: Programa Presupuestario								
Programa Presupuestario								
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025								
(Cifras en Pesos)								
001	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		213,015,837.10	6,158,216.90	219,174,054.00	160,730,755.19	155,215,140.74	58,443,298.81
001 01	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		213,015,837.10	6,158,216.90	219,174,054.00	160,730,755.19	155,215,140.74	58,443,298.81
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		30,588,276.73	1,257,607.42	31,845,884.15	32,176,860.61	31,442,194.02	-330,976.46
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		30,588,276.73	1,257,607.42	31,845,884.15	32,176,860.61	31,442,194.02	-330,976.46
003	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		231,594,879.32	9,051,748.83	240,646,628.15	204,190,282.77	155,284,714.29	36,456,345.38
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		231,594,879.32	9,051,748.83	240,646,628.15	204,190,282.77	155,284,714.29	36,456,345.38
004	OBRA PUBLICA CONTRATADA		0.00	2,716,420.03	2,716,420.03	1,247,346.72	1,247,346.72	1,469,073.31
004 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO		0.00	2,716,420.03	2,716,420.03	1,247,346.72	1,247,346.72	1,469,073.31
004 02 O 001	OBRAS-DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS		0.00	2,716,420.03	2,716,420.03	1,247,346.72	1,247,346.72	1,469,073.31
004 02 O 001 O 12	OBRA DE PROTECCION DE TUBERIA DE 10" DE ACERO EN EL RIO COLIMA CON SU CRUCE EN LA CALLE SAN CAYETANO, COL. LAS PALMAS, COLIMA, COL.		0.00	605,578.81	605,578.81	494,215.52	494,215.52	111,363.29
004 02 O 001 O 13	OBRAS DE PROTECCION DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA EN DISTINTOS PUNTOS DE LA ZONA CONURBADA DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ: I- PROTECCION DE TUBERIA DE 36" DE ACERO EN ARROYO SECO CON SU CRUCE CON LIB. VILLA DE ALVAREZ - MINATITLAN, VILLA DE ALVAREZ, COLIMA.		0.00	1,464,683.62	1,464,683.62	448,602.92	448,602.92	1,016,080.70
004 02 O 001 O 14	REPARACION DE COLECTOR PEREYRA ENTRE CALLES MIGUEL VIRGEN MORFIN Y NICOLAS BRAVO EN EL MUNICIPIO DE VILLA DE ALVAREZ.		0.00	145,659.98	145,659.98	121,677.23	121,677.23	23,982.75
004 02 O 001 O 15	DEMOLICION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA CON DAÑOS ESTRUCTURALES EN LA COMUNIDAD DE GOLONDRINAS COLIMA, COL.		0.00	288,245.84	288,245.84	0.00	0.00	288,245.84
004 02 O 001 O 16	DEMOLICION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA CON DAÑOS ESTRUCTURALES EN LA COMUNIDAD DE ACATITAN, COLIMA, COL.		0.00	212,251.78	212,251.78	182,851.05	182,851.05	29,400.73
TOTAL DEL EGRESO:			475,198,993.15	19,183,993.18	494,382,986.33	398,345,245.29	343,189,395.77	96,037,741.04

(Handwritten mark)

(Handwritten signature)

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos				Subejercicio Ene-Ago (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ago (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ago (2)	Modificado Ene-Ago (3=1+2)	Devengado Ene-Ago (4)	
Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct							

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

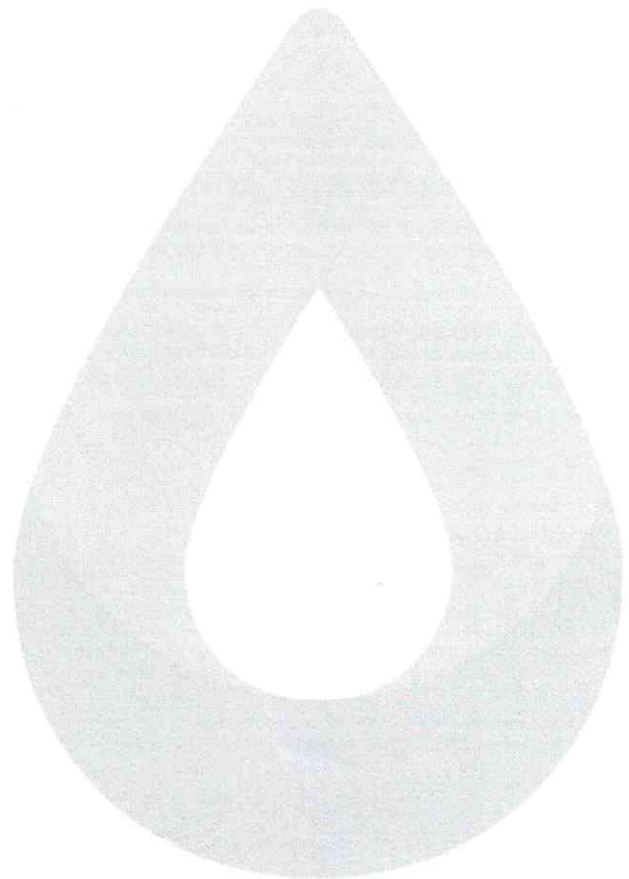
DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIRO BARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Indicadores de Postura Fiscal



A

V

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. <i>Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
2. <i>Ingresos del Sector Paraestatal</i>	487,457,301.02	406,393,991.14	406,393,991.14
II. Egresos Presupuestarios			
3. <i>Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa</i>			
4. <i>Egresos del Sector Paraestatal</i>	475,198,993.15	398,345,245.29	343,189,395.77
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	12,258,307.87	8,048,745.85	63,204,595.37

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	12,258,307.87	8,048,745.85	63,204,595.37
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	12,258,307.87	8,048,745.85	63,204,595.37

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

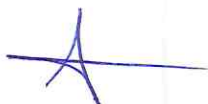
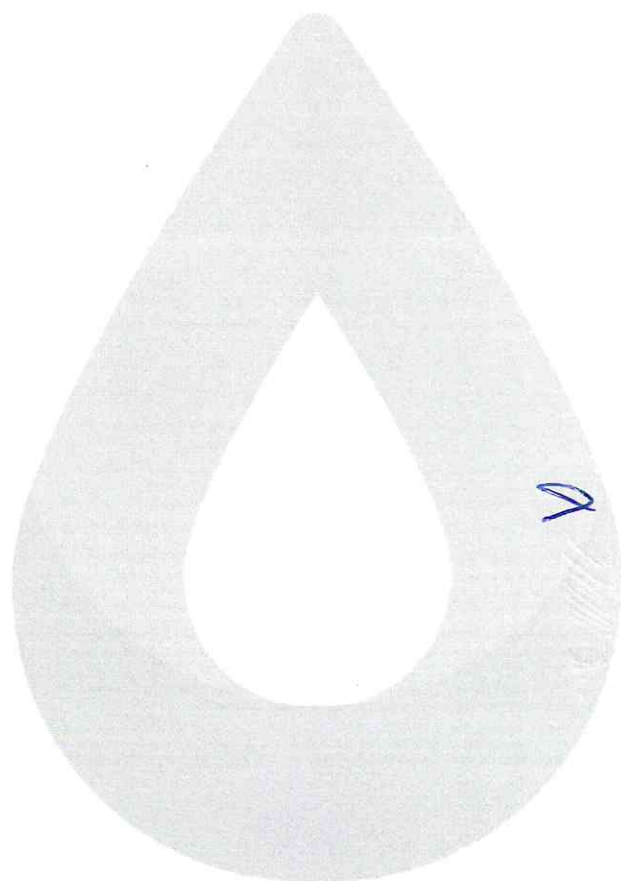
DIRECTOR GENERAL


C. VERDADER PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Anexos



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	125,569,488.28	0.00	1,514,752,585.00	1,575,018,275.22	65,303,798.06	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	95,696,497.75	0.00	1,419,481,116.11	1,473,496,315.42	41,681,298.44	0.00
EFFECTIVO	140,000.00	0.00	6,000.00	43,500.00	102,500.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	95,451,223.18	0.00	1,287,454,302.00	1,361,462,516.88	21,443,008.30	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	80,736.74	0.00	95,321,295.89	75,266,242.49	20,135,790.14	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	24,537.83	0.00	36,699,518.22	36,724,056.05	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,999,252.10	0.00	89,343,327.96	95,938,925.29	18,403,654.77	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	52,405.17	0.00	1,599,754.09	154,639.29	1,497,519.97	0.00
DEUDORES POR ANTIPOSIOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	341,601.57	327,731.92	13,869.65	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,946,846.93	0.00	87,401,972.30	95,456,554.08	16,892,265.15	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	26,607.00	26,607.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	26,607.00	26,607.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,873,738.43	0.00	5,901,533.93	5,556,427.51	5,218,844.85	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,873,738.43	0.00	5,901,533.93	5,556,427.51	5,218,844.85	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	841,358,818.29	0.00	5,733,657.31	122,907.56	846,969,568.04	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	198,195.72	0.00	92,673.18	0.00	290,868.90	0.00



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PLAZO						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	198,195.72	0.00	92,673.18	0.00	290,868.90	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	762,166,613.28	0.00	1,354,634.72	0.00	763,521,248.00	0.00
TERRENOS	113,159.00	0.00	107,288.00	0.00	220,447.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
INFRAESTRUCTURA	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	60,841,723.05	0.00	1,247,346.72	0.00	62,089,069.77	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,368,932.08	0.00	0.00	0.00	3,368,932.08	0.00
BIENES MUEBLES	151,280,035.58	0.00	4,286,349.41	122,907.56	155,443,477.43	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,789,972.82	0.00	457,474.17	97,770.62	7,149,676.37	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	51,934.12	0.00	23,284.00	0.00	75,218.12	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	27,577,546.66	0.00	3,315,209.48	0.00	30,892,756.14	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,980.00	0.00	0.00	0.00	4,980.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	116,847,901.98	0.00	490,381.76	25,136.94	117,313,146.80	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN,	0.00	95,386,234.43	0.00	0.00	0.00	95,386,234.43

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,117,983.37	0.00	0.00	0.00	7,117,983.37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	0.00	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	24,020,835.81	0.00	0.00	0.00	24,020,835.81
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	8,643,873.80	0.00	0.00	0.00	8,643,873.80
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE						
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	240,796,757.41	114,139,196.19	114,139,196.19	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	161,280,456.92	394,920,286.08	292,977,301.32	0.00	59,337,472.16
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,415,738.53	1,415,738.53	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	7,921,254.36	7,921,254.36	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	22,728,989.70	288,407,981.32	281,297,747.44	0.00	15,618,755.82
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	607,345.71	607,345.76	0.00	0.05

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	47,240,435.09	6,256,840.57	6,256,840.57	0.00	47,240,435.09
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	9,546,608.61	135,248,319.45	183,858,054.74	0.00	58,156,343.90
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	9,546,608.61	135,248,319.45	183,858,054.74	0.00	58,156,343.90
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	332,777.42	336,943.87	0.00	4,166.45
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	332,777.42	336,943.87	0.00	4,166.45
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	530,374,723.70	30,774,615.01	13,353,212.65	0.00	512,953,321.34
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	4,541,805.91	4,541,805.91	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	19,609,516.57	26,232,809.10	13,353,212.65	0.00	6,729,920.12
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	0.00	19,609,516.57	26,232,809.10	13,353,212.65	0.00	6,729,920.12
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES POSTERIORES AL 2010	14,465,859.42	0.00	0.00	0.00	14,465,859.42	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	34,075,375.99	26,232,809.10	13,353,212.65	0.00	21,195,779.54
REVALÚOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
CAMBIOS POR ERRORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONTABLES						
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION						
DERECHOS	0.00	0.00	139,049.14	406,533,040.28	0.00	406,393,991.14
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	139,044.98	368,617,967.48	0.00	399,720,128.46
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	31,241,205.96	0.00	368,478,922.50
PRODUCTOS	0.00	0.00	4.16	6,512,826.80	0.00	6,512,822.64
PRODUCTOS	0.00	0.00	4.16	6,512,826.80	0.00	6,512,822.64
APOVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	161,040.04	0.00	161,040.04
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	226.28	0.00	226.28
OTROS APOVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	160,813.76	0.00	160,813.76
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	391,028,100.61	65,596,059.56	325,432,041.05	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	163,576,230.23	2,329,933.40	161,246,296.83	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	0.00	0.00	51,008,144.09	0.00	51,008,144.09	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	0.00	0.00	9,753,450.88	0.00	9,753,450.88	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	17,549,052.65	0.00	17,549,052.65	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	24,370,793.35	1,574,349.24	22,796,444.11	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	50,978,284.41	578,980.21	50,399,304.20	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	9,916,504.85	176,603.95	9,739,900.90	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	23,622,655.64	208,071.68	23,414,583.96	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN,	0.00	0.00	905,887.27	31,908.96	873,978.31	0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES						
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	262,226.13	2,400.00	259,826.13	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	5,155,734.02	6,606.58	5,149,127.44	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	8,859,871.41	799.57	8,859,071.84	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	3,529,328.19	152,022.26	3,377,305.93	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	1,088,706.91	0.00	1,088,706.91	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	3,820,901.71	14,334.31	3,806,567.40	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	203,829,214.74	63,058,054.48	140,771,160.26	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	176,064,784.24	62,728,318.30	113,336,465.94	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	484,439.13	2,000.00	482,439.13	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	4,254,524.81	84,749.74	4,169,775.07	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	8,176,647.08	2,912.00	8,173,735.08	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	3,162,430.65	87,397.74	3,075,032.91	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	1,293,271.25	32,241.38	1,261,029.87	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	62,441.68	4,984.00	57,457.68	0.00

✓

A

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	103,797.85	0.00	103,797.85	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	10,226,878.05	115,451.32	10,111,426.73	0.00
TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	58,218,716.58	463,204.48	57,755,512.10	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	4,064,602.67	0.00	4,064,602.67	0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	4,064,602.67	0.00	4,064,602.67	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	2,072,969.90	0.00	2,072,969.90	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	2,072,969.90	0.00	2,072,969.90	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	1,749,650.00	16,400.00	1,733,250.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	1,749,650.00	16,400.00	1,733,250.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	50,293,694.01	446,804.48	49,846,889.53	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	8,574,118.96	446,804.48	8,127,314.48	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	23,703,780.46	0.00	23,703,780.46	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	18,015,794.59	0.00	18,015,794.59	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	37,800.00	0.00	37,800.00	0.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	37,800.00	0.00	37,800.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	659.25	0.00	659.25	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	659.25	0.00	659.25	0.00
DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	659.25	0.00	659.25	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	1,506,219,820.49	1,506,219,820.49	0.00	0.00
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	686,015,762.21	0.00	686,015,762.21	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	5,877,063.98	0.00	5,877,063.98	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	311,747.31	0.00	311,747.31	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	671,068.15	0.00	671,068.15	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	406,533,040.28	693,014,690.79	0.00	286,481,650.51
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	399,859,173.44	686,154,807.19	0.00	286,295,633.75
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	6,512,826.80	5,877,068.14	635,758.66	0.00
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	161,040.04	311,747.31	0.00	150,707.27
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	671,068.15	0.00	671,068.15

(Handwritten mark)

(Handwritten mark)

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	406,672,089.42	406,672,089.42	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	399,998,218.42	399,998,218.42	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	6,512,830.96	6,512,830.96	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	161,040.04	161,040.04	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	139,049.14	406,533,040.28	0.00	406,393,991.14
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	139,044.98	399,859,173.44	0.00	399,720,128.46
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	4.16	6,512,826.80	0.00	6,512,822.64
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	161,040.04	0.00	161,040.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	2,913,020,848.54	2,913,020,848.54	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	274,976,012.16	0.00	274,976,012.16
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	46,062,860.00	0.00	46,062,860.00
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	260,288,980.00	0.00	260,288,980.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	74,988,126.97	0.00	74,988,126.97
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	2,346,100.00	0.00	2,346,100.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	20,356,049.69	0.00	20,356,049.69
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	13,857,512.83	0.00	13,857,512.83
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	890,761,282.56	598,903,563.87	291,857,718.69	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	324,110,323.31	210,380,607.98	113,729,715.33	0.00

V

A

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	61,649,872.30	41,049,290.86	20,600,581.44	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	338,024,504.07	221,823,191.61	116,201,312.46	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	121,188,101.29	98,291,833.75	22,896,267.54	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	6,257,197.70	5,176,480.09	1,080,717.61	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	25,673,771.06	11,286,259.68	14,387,511.38	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	13,857,512.83	10,895,899.90	2,961,612.93	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	122,978,033.14	122,978,033.14	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	46,804,377.75	46,804,377.75	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	7,613,722.41	7,489,873.14	123,849.27	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	16,807,497.97	13,921,399.78	2,886,098.19	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	40,073,117.17	45,736,769.84	0.00	5,663,652.67
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	694,943.80	3,707,891.26	0.00	3,012,947.46
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	9,382,324.04	5,317,721.37	4,064,602.67	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,602,050.00	0.00	1,602,050.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	547,654,566.67	544,981,889.00	2,672,677.67	0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	165,906,163.63	165,906,163.63	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	39,190,504.47	37,612,424.81	1,578,079.66	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	268,073,748.12	267,643,339.03	430,409.09	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	58,681,921.06	58,681,921.06	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	4,604,443.85	4,596,843.85	7,600.00	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	1,903,935.64	1,247,346.72	656,588.92	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	533,597,482.50	528,480,468.40	5,117,014.10	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	165,505,787.39	165,505,787.39	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	35,446,019.56	30,728,110.16	4,717,909.40	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	259,028,920.46	258,695,689.90	333,230.56	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	58,681,921.06	58,681,921.06	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	4,393,637.41	4,327,763.27	65,874.14	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,247,346.72	1,247,346.72	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00	0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	465,795,760.18	415,756,924.76	50,038,835.42	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	165,173,190.53	164,374,033.45	799,157.08	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	31,386,759.24	30,268,536.32	1,118,222.92	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	195,767,937.02	151,561,923.60	44,206,013.42	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	58,698,321.06	54,813,965.06	3,884,356.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	4,228,355.71	4,228,355.71	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	1,247,346.72	1,247,346.72	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,262,763.90	31,086.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	352,233,723.49	9,044,327.72	343,189,395.77	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	162,444,476.29	1,997,336.54	160,447,139.75	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	24,337,802.41	6,413,585.10	17,924,217.31	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	96,362,217.88	130,301.60	96,231,916.28	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	54,350,760.58	479,604.48	53,871,156.10	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	4,228,355.71	23,500.00	4,204,855.71	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	1,247,346.72	0.00	1,247,346.72	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,262,763.90	0.00	9,262,763.90	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber

TOTAL:	1,098,298,485.36	1,098,298,485.36	7,369,137,791.56	7,369,137,791.56	2,821,895,399.38	2,821,895,399.38
---------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------