



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

Diciembre 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

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

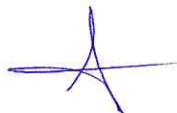
Información Programática ●

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal ●

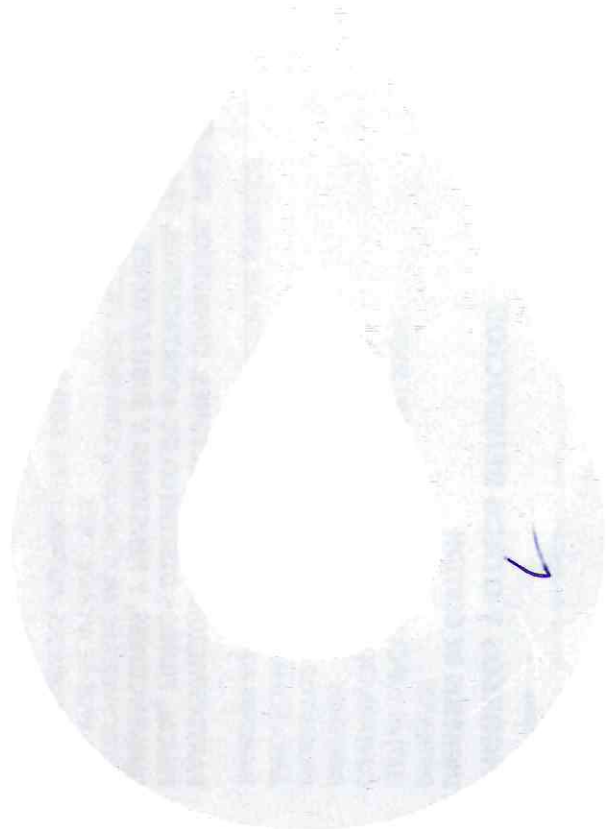
Anexos ●

- Balanza de Comprobación



✓ Información Contable

A



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 DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	607,094,399.00	563,472,814.34
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	599,817,503.37	551,486,608.86
PRODUCTOS	7,066,378.59	11,906,750.45
APROVECHAMIENTOS	210,517.04	79,455.03
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	20,554,749.80
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	20,554,749.80
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	607,094,399.00	584,027,564.14
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	506,798,521.96	493,191,737.16
SERVICIOS PERSONALES	255,553,593.91	227,186,082.78
MATERIALES Y SUMINISTROS	41,680,973.11	38,367,338.21
SERVICIOS GENERALES	209,563,954.94	227,638,316.17
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	85,455,616.54	77,784,847.25
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	4,105,248.70	5,586,800.82
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,789,969.90	2,535,088.00
AYUDAS SOCIALES	1,836,287.94	215,100.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	76,686,310.00	69,447,858.43

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 DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	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 PUBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	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	9,014,825.33	8,509,173.82
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	8,683,782.46	7,933,203.71
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	659.25	-2,375.95
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	330,383.62	578,346.06
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	601,268,963.83	579,485,758.23
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	5,825,435.17	4,541,805.91

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 SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,079,846.56	95,696,497.75	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	160,189,791.99	231,250,148.80
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	16,811,766.99	24,999,252.10	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	5,691,766.01	4,873,738.43	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	9,793,051.17	9,546,608.61
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	27,583,379.56	125,569,488.28	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	29,933.80	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	170,012,776.96	240,796,757.41
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	336,230.90	198,195.72	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	765,785,806.56	762,166,613.28	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	172,365,613.61	151,280,035.58	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,743,196.84	22,706,696.84	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-104,070,016.89	-95,386,234.43	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACUMULADA DE BIENES			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 DEL PASIVO	170,012,776.96	240,796,757.41
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	857,554,342.32	841,358,818.29			
TOTAL DEL ACTIVO	885,137,721.88	966,928,306.57	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	195,756,825.46	195,756,825.46
			CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DOMACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	519,368,119.46	530,374,723.70
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	5,825,435.17	4,541,805.91
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,319,283.07	19,609,516.57
			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
			EXCESO O	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 DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICION MONETARIA			INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	715,124,944.92	726,131,549.16
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	885,137,721.88	966,928,306.57

"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 PÁRRA 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 DICIEMBRE 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
<i>Aportaciones</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Donaciones de Capital</i>	135,595.75				135,595.75
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		525,832,917.79	4,541,805.91		530,374,723.70
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>		19,609,516.57	4,541,805.91		4,541,805.91
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		505,546,646.36			19,609,516.57
<i>Revalúos</i>		0.00			505,546,646.36
<i>Reservas</i>		676,754.86			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>					676,754.86
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	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
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2025		-12,290,233.50	1,283,629.26		-11,006,604.24
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		5,825,435.17	1,283,629.26		5,825,435.17
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-12,290,233.50	-4,541,805.91		-16,832,039.41
<i>Revalúos</i>		0.00	0.00		0.00
<i>Reservas</i>		0.00	0.00		0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		0.00	0.00		0.00

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	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				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2025	195,756,825.46	513,542,684.29	5,825,435.17	0.00	715,124,944.92

"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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	107,487,918.76	25,697,334.07
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	98,804,136.30	818,027.58
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	90,616,651.19	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	8,187,485.11	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	818,027.58
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	8,683,782.46	24,879,306.49
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	138,035.18
BIENES MUEBLES	0.00	3,619,193.28
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	21,085,578.03
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	36,500.00
ACTIVOS DIFERIDOS	8,683,782.46	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	276,376.36	71,060,356.81
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	276,376.36	71,060,356.81
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	71,060,356.81
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	246,442.56	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	29,933.80	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE		
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

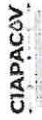
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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	1,283,629.26	12,290,233.50
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	1,283,629.26	12,290,233.50
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,283,629.26	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	12,290,233.50
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. YEADIMIR 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

CIAPACOV

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

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	607,094,399.00	584,027,564.14
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	599,817,503.37	551,486,608.86
PRODUCTOS	7,066,378.59	11,906,750.45
APROVECHAMIENTOS	210,517.04	79,455.03
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	20,554,749.80
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	601,268,963.83	579,485,758.23
SERVICIOS PERSONALES	255,553,593.91	227,186,082.78
MATERIALES Y SUMINISTROS	41,680,973.11	38,367,338.21
SERVICIOS GENERALES	209,563,954.94	227,638,316.17
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	4,105,248.70	5,586,800.82
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	2,789,969.90	2,535,088.00
AYUDAS SOCIALES	1,836,287.94	215,100.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	76,686,310.00	69,447,858.43
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	37,800.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
	9,014,825.33	8,509,173.82
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	5,825,435.17	4,541,805.91

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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2025	2024
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	23,599,661.34	43,379,180.93
BIENES MUEBLES	447,971.05	786,752.25
OTROS ORIGENES DE INVERSION	484,967.18	321,530.39
22,666,723.11	42,270,898.29	
APLICACION	56,627,224.78	66,154,101.13
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	4,067,164.33	6,120,399.96
BIENES MUEBLES	21,570,545.21	8,765,177.94
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	30,989,515.24	51,268,523.23
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-33,027,563.44	-22,774,920.20

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	1,325,387,189.46	1,149,703,735.96
APLICACION	1,388,801,712.3	1,043,020,013.9
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	1,388,801,712.38	1,043,020,013.99
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-63,414,522.92	106,683,721.97

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 DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-90,616,651.19	88,450,607.68
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	5,079,846.56	95,696,497.75

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

DIRECTOR GENERAL

C. VERDIMER PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

AL 31 DE DICIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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. VLADIMIR PARRÁ BARRAGAN
DIRECTOR GENERAL



L.C. SANDRA M. 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 DICIEMBRE DE 2025
 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

Concepto	General
1. Introducción	<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>
2. Panorama Económico y Financiero	<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 funcionamiento 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>
3. Autorización e Historia a) Fecha de creación (del Ente)	<p>24 de Agosto de 1991</p>
b) Principales cambios en su estructura	<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>
4. Organización y Objeto Social	<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>
a) Objeto Social	<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>

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 DICIEMBRE 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 DICIEMBRE 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

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 DICIEMBRE DE 2025 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<p>d) Normatividad Supletoria</p>	<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>
<p>e) Base del Devengado</p>	<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>
<p>6. Políticas de Contabilidad Significativas</p>	
<p>a) Método de Actualización</p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2025 están a valor histórico.</p>
<p>b) Operaciones en el extranjero</p>	<p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p>
<p>c) Método de valuación de Inversiones</p>	<p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p>
<p>d) Valuación de inventarios</p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p>e) Beneficio a empleados</p>	<p>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>

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 DICIEMBRE 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 periodo.
12. Calificaciones Otorgadas	Se ha recibido calificación de 93 en la información enviada al SEVAC en el tercer periodo referente al 3 er 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



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 DICIEMBRE 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 Martínez 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 DICIEMBRE 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 diciembre 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	66,585.73	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020050002	BANBAJO INVERSIONES	MESA DE DINERO	104,909.64	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	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	112,069.30					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS	0.00					

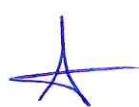
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

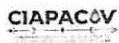
B) NOTAS DE DESGLOSE

	DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS					
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00				
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17				
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	0.00				
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	0.00				SALDO DE LOS DIFERENTES FUNCIONARIOS CON FONDO REVOLVENTE
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	16,654,892.52				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	5,691,766.01	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						



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 DICIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE


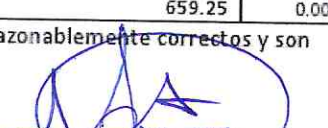
Aportaciones de capital								
No. Cuenta		Nombre			Saldos			
NO APLICA								
Bienes muebles, inmuebles e intangibles								
Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
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	81,354,434.72	0	0	0	0		
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,594,655.08	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		



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 DICIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

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	Natural eza	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	9,793,051.17	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS M.P.IOS. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ
210604	FONDOS DE FIDEKOMIOS, 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. SAMDRA MERCEDES MARTÍNEZ 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 DICIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2025				
(Pesos)				
INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	599,817,503.37	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	7,066,378.59	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	210,517.04	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	255,553,593.91	43.15%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,680,973.11	7.04%	
5103	SERVICIOS GENERALES	209,563,954.94	35.30%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	4,105,248.70	0.69%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,789,969.90	0.47%	
5204	AYUDAS SOCIALES	1,836,287.94	0.31%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	76,686,310.00	12.95%	
5208	DONATIVOS	37,800.00	.001%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0 %	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	659.25	0.0001%	
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 DICIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 31 de diciembre 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	5,825,435.17	5,825,435.17		
3220000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,609,516.57	7,319,283.07	12,290,233.50		
3231010000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
3252010000	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 DICIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

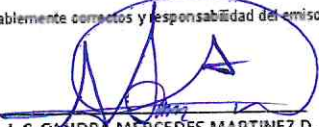
CUENTA PUBLICA Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 01 de enero al 31 de diciembre 2025		
Concepto	2025	2024
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	150,500.00	140,000.00
Bancos/Tesorería	4,862,760.83	95,451,223.18
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
a4) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	66,695.73	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	5,079,846.56	95,696,497.75
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		762,166,613.28
Terrenos	765,785,806.56	
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	63,905,657.28	60,841,723.05
Otros Bienes Inmuebles	3,816,903.13	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	7,222,576.37	6,789,972.82
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	229,632.81	51,934.12
Vehículos y Equipo de Transporte	1,500.00	1,500.00
Equipo de Defensa y Seguridad	44,734,219.02	27,577,546.66
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,980.00	4,980.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	120,166,505.41	116,847,901.9
Activos Biológicos	6,200.00	6,200.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	22,706,696.84	22,706,696.84
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	1,726,643,923.57	1,698,319,958.90
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	5,825,435.17	4,541,805.91
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	94,660,415.43	86,742,360.63
Incrementos en las provisiones	9,409,601.46	8,643,873.80
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		



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 DICIEMBRE DE 2025
B) NOTAS DE DESGLOSE

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 PARRA 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 EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	627,423,408.52
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	40,388,950.02
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,219,680.00
2.2	Materias y Suministros	818,686.83
2.3	Mobiliario y equipo de administración	432,603.55
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	184,627.05
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y equipo de transporte	17,465,205.98
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,318,603.43
2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	107,288.00
2.11	Activos intangibles	36,500.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	3,063,934.23
2.13	Obra pública en bienes propios	447,971.05
2.14	Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15	Compra de títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamo	0.00
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19	Amortización de la deuda pública	0.00
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	9,293,849.90
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	9,014,825.33
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,683,782.46
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de inventarios	659.25
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	330,383.62
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	596,049,283.83

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

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

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

CIAPACOV

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

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	607,094,399.00
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	607,094,399.00

Notas:


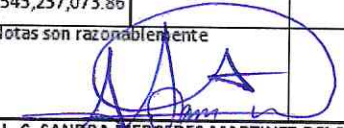
- 1.- SE DEBERAN INCLUIR LOS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS QUE NO SE REGULARIZARON PRESUPUESTARIAMENTE DURANTE EL EJERCICIO
- 2.- LOS INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS SE REGULARIZARAN PRESUPUESTARIAMENTE DE ACUERDO A LA LEGISLACION APLICABLE

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

Fecha: 13/01/2026 06:16:27 p. m.

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 DICIEMBRE DE 2025
C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)			
Del 01 de enero al 31 de diciembre 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 INVERSION 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	692,875,641.65		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	85,781,242.65		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	607,094,399.00		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	607,094,399.00		
CUENTAS DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	692,875,641.65		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	65,452,233.13		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.0		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	627,577,375.05		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	627,423,408.52		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	615,479,408.52		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	543,237,073.86		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
			
C. VLADIMIR 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

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	966,928,306.57	2,039,652,238.31	2,121,442,823.00	885,137,721.88	-81,790,584.69
ACTIVO CIRCULANTE	125,569,488.28	2,013,836,393.59	2,111,822,502.31	27,583,379.56	-97,986,108.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	95,696,497.75	1,884,289,648.81	1,974,906,300.00	5,079,846.56	-90,616,651.19
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,999,252.10	120,661,087.42	128,848,572.53	16,811,766.99	-8,187,485.11
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	60,847.71	60,847.71	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,873,738.43	8,824,809.65	8,006,782.07	5,691,766.01	818,027.58
ESTIMACION 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	25,815,844.72	9,620,320.69	857,554,342.32	16,195,524.03
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	138,035.18	0.00	336,230.90	138,035.18
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	762,166,613.28	4,067,164.33	447,971.05	765,785,806.56	3,619,193.28
BIENES MUEBLES	151,280,035.58	21,570,545.21	484,967.18	172,365,613.61	21,085,578.03
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	40,100.00	3,600.00	22,743,196.84	36,500.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-95,386,234.43	0.00	8,683,782.46	-104,070,016.89	-8,683,782.46
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACION 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 DICIEMBRE 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	170,012,776.96
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			240,796,757.41	170,012,776.96

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 DICIEMBRE 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"

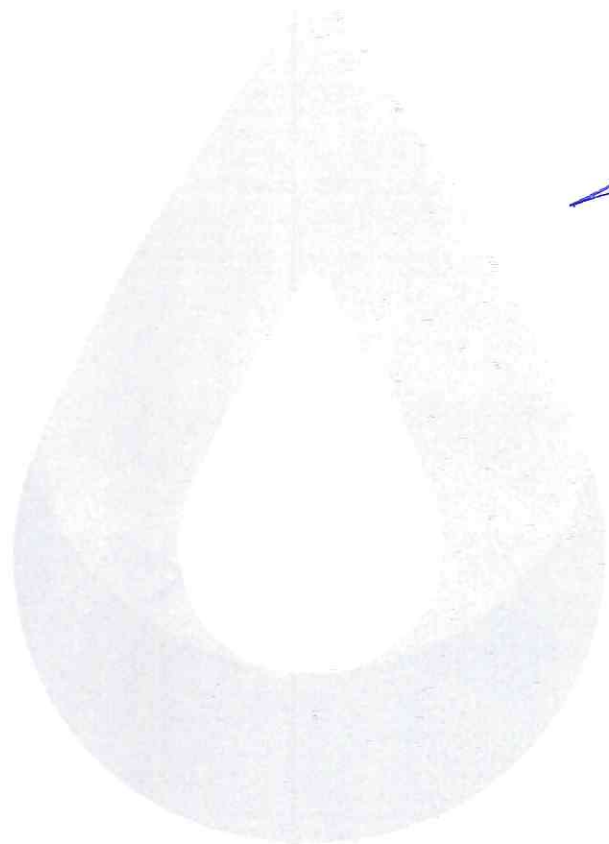
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

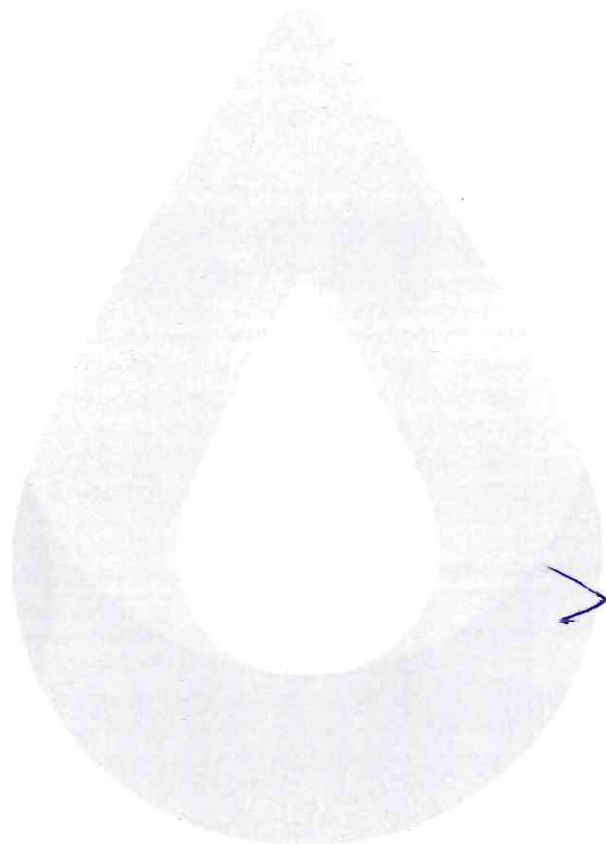
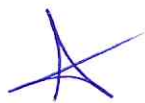
✓ Información Presupuestaria



A

✓

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



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso					Diferencia
			Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
1	IMPUESTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS		686,686,830.36	0.00	686,686,830.36	599,817,503.37	599,817,503.37	-86,869,326.99
5	PRODUCTOS		5,877,063.98	0.00	5,877,063.98	7,066,378.59	7,066,378.59	1,189,314.61
6	APROVECHAMIENTOS		311,747.31	0.00	311,747.31	210,517.04	210,517.04	-101,230.27
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 SUBVENCIÓNES, 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:			692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	607,094,399.00	607,094,399.00	-85,781,242.65

Ingresos excedentes:

-85,781,242.65

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 13/01/2026 06:17:10 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia (6-5-1)
			Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS								
1		IMPUESTOS	686,998,577.67	0.00	686,998,577.67	600,028,020.41	600,028,020.41	-86,970,557.26
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	686,686,830.36	0.00	686,686,830.36	599,817,503.37	599,817,503.37	-86,869,326.99
5		PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6		APROVECHAMIENTOS	311,747.31	0.00	311,747.31	210,517.04	210,517.04	-101,230.27
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO								
2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5,877,063.98	0.00	5,877,063.98	7,066,378.59	7,066,378.59	1,189,314.61
5		PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7		INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS								
10		INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	607,094,399.00	607,094,399.00	-85,781,242.65
TOTAL:			686,998,577.67	0.00	686,998,577.67	600,028,020.41	600,028,020.41	-86,970,557.26

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

Fecha: 13/01/2026 06:17:13 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

Ingresos excedentes:

-85,781,242.65

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ 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 DICIEMBRE DE 2025

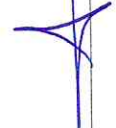
(Cifras en Pesos)

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

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

- 1.- Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.
- 2.- Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
- 3.- Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

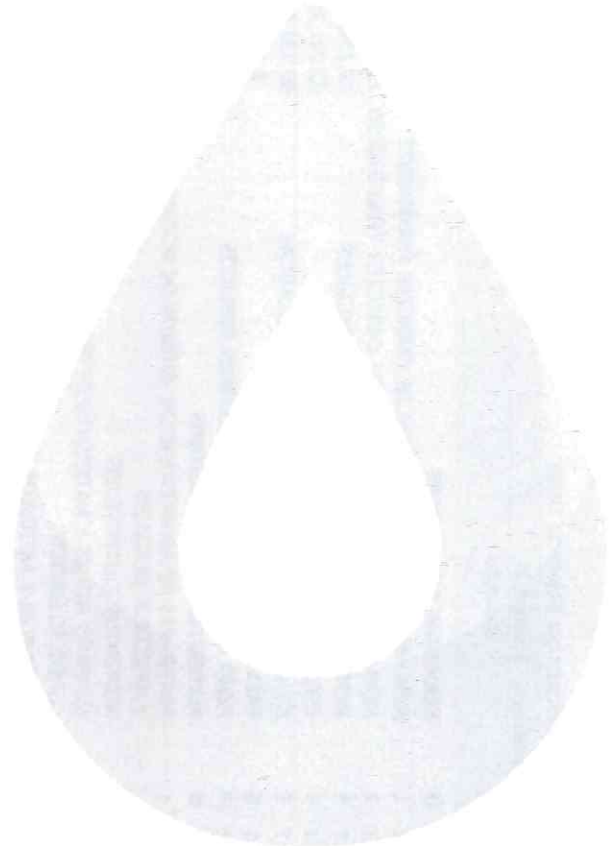
✓

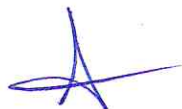


"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 13/01/2026 06:17:13 p. m.

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



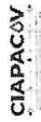




COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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 DICIEMBRE DE 2025



Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
				Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
1 0		SERVICIOS PERSONALES		274,976,012.16	0.00	274,976,012.16	255,553,593.91	250,154,090.98	19,422,418.25
1 1		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		79,716,107.04	974,470.90	80,690,577.94	76,595,363.24	76,595,363.24	4,095,214.70
1 2		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		13,041,848.04	1,790,689.95	14,832,537.99	14,832,537.99	14,832,537.99	0.00
1 3		REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		43,159,893.99	4,524,617.99	47,684,511.98	42,399,448.70	42,399,448.70	5,285,063.28
1 4		SEGURIDAD SOCIAL		22,241,304.96	20,310,226.20	42,551,531.16	40,980,890.80	35,729,508.92	1,570,640.36
1 5		OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		90,191,606.78	-19,453,908.19	70,737,698.59	64,755,839.90	64,607,718.85	5,981,858.69
1 6		PREVISIONES		8,590,961.52	-8,590,961.52	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7		PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		18,034,289.83	444,864.67	18,479,154.50	15,989,513.28	15,989,513.28	2,489,641.22
2 0		MATERIALES Y SUMINISTROS		46,062,860.00	936,056.87	46,998,916.87	42,499,659.94	37,555,459.94	4,499,256.93
2 1		MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		1,317,100.00	39,342.15	1,356,442.15	1,336,188.70	1,336,188.70	20,253.45
2 2		ALIMENTOS Y UTENSILIOS		312,080.00	143,983.54	456,063.54	455,220.21	455,220.21	843.33
2 3		MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	5,219,680.00	275,480.00	780,320.00
2 4		MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		8,408,600.00	943,116.50	9,351,716.50	8,219,518.95	8,219,518.95	1,132,197.55
2 5		PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		18,403,200.00	-2,318,266.16	16,084,933.84	13,808,126.72	13,808,126.72	2,276,807.12
2 6		COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		5,797,800.00	340,139.77	6,137,939.77	6,098,740.46	6,098,740.46	39,199.31
2 7		VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		2,164,420.00	-61,214.74	2,103,205.26	2,317,326.51	2,317,326.51	-214,121.25
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		3,659,660.00	1,848,955.81	5,508,615.81	5,044,858.39	5,044,858.39	463,757.42
3 0		SERVICIOS GENERALES		260,288,980.00	-21,300,440.64	238,988,539.36	209,563,954.94	157,471,158.92	29,424,584.42
3 1		SERVICIOS BASICOS		200,151,000.00	-15,560,293.55	184,590,706.45	167,297,448.68	115,992,843.66	17,293,257.77
3 2		SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		12,785,800.00	-7,182,683.61	5,603,116.39	637,704.28	637,704.28	4,965,412.11
3 3		SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		7,622,120.00	1,297,106.88	8,919,226.88	7,592,705.83	7,541,470.83	1,326,521.05
3 4		SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		11,825,120.00	669,165.80	12,494,285.80	11,561,656.01	11,561,656.01	932,629.79
3 5		SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		10,013,340.00	-1,219,747.26	8,793,592.74	4,853,426.22	4,717,259.22	3,940,166.52
3 6		SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		3,258,000.00	244,649.51	3,502,649.51	2,999,601.35	2,999,601.35	503,048.16
3 7		SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		54,000.00	71,506.22	125,506.22	125,506.22	125,506.22	0.00
3 8		SERVICIOS OFICIALES		39,000.00	89,056.47	128,056.47	128,056.47	128,056.47	0.00
3 9		OTROS SERVICIOS GENERALES		14,540,600.00	290,798.90	14,831,398.90	14,367,849.88	13,767,060.88	463,549.02
4 0		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		74,988,126.97	10,467,489.57	85,455,616.54	85,455,616.54	77,402,708.83	0.00

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

Fecha: 13/01/2026 06:17:18 p. m.

Pág.: 42



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPAC.OV

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 DICIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos						Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)		
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	4,105,248.70	4,105,248.70	4,105,248.70	4,105,248.70	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,348,896.80	441,073.10	2,789,969.90	2,789,969.90	2,789,969.90	0.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	210,000.00	1,626,287.94	1,836,287.94	1,836,287.94	1,836,287.94	0.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	72,326,980.17	4,359,329.83	76,686,310.00	76,686,310.00	68,633,402.29	0.00	0.00
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	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	0.00
4 8	DONATIVOS	102,250.00	-64,450.00	37,800.00	37,800.00	37,800.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,346,100.00	19,311,069.31	21,657,169.31	21,544,828.01	7,847,900.01	112,341.30	0.00
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	889,700.00	-440,697.95	449,002.05	432,603.55	432,603.55	16,398.50	0.00
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	102,000.00	134,327.05	236,327.05	184,627.05	184,627.05	51,700.00	0.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	350,000.00	17,115,205.98	17,465,205.98	17,465,205.98	5,521,205.98	0.00	0.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,004,400.00	2,358,446.23	3,362,846.23	3,318,603.43	1,565,675.43	44,242.80	0.00
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	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	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	36,500.00	36,500.00	36,500.00	36,500.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PUBLICA	20,356,049.69	-4,850,512.18	15,505,537.51	3,511,905.28	3,511,905.28	11,993,632.23	0.00
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	20,356,049.69	-5,373,353.40	14,982,696.29	3,063,934.23	3,063,934.23	11,918,762.06	0.00
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	522,841.22	522,841.22	447,971.05	447,971.05	74,870.17	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	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	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	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	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	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	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	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	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	0.00	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: 13/01/2026 06:17:18 p. m.

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 DICIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto	Egresos	Egresos	Egresos	Egresos	Egresos	Egresos	Egresos
Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
Cap-Con	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)	
ESPECIALES							
8 0 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	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	0.00
8 3 APORTACIONES	0.00	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	0.00
9 0 DEUDA PUBLICA	13,857,512.83	-4,563,662.93	9,293,849.90	9,293,849.90	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00
9 1 AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	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	0.00
9 3 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	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	0.00
9 5 COSTO POR COBERTURAS	0.00	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	0.00
9 9 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	13,857,512.83	-4,563,662.93	9,293,849.90	9,293,849.90	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00
TOTAL DEL EGRESO:	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13	

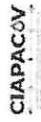
DIRECTOR GENERAL

C. VLADÍMIR PARRÁ BARRAGÁN

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 DICIEMBRE DE 2025
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Económica

TG	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					
			Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
1		GASTO CORRIENTE	646,514,094.58	-35,302,473.94	611,211,620.64	547,225,193.24	471,091,766.29	63,986,427.40
2		GASTO DE CAPITAL	0.00	4,977,711.01	4,977,711.01	3,511,905.28	3,511,905.28	1,465,805.73
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	46,361,547.07	30,324,762.93	76,686,310.00	76,686,310.00	68,633,402.29	0.00
5		PARTICIAPCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:			692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13

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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos						Subejercicio Ene-Dic (6-3-4)	
		UP-UR-UE	Concepto	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)		Pagado Ene-Dic (5)
01	DIRECCION GENERAL			299,757,272.79	-9,713,595.29	290,043,677.50	260,019,566.34	240,943,144.81	30,024,111.16
01 01	DIRECCION GENERAL			299,757,272.79	-9,713,595.29	290,043,677.50	260,019,566.34	240,943,144.81	30,024,111.16
01 01 01	DIRECCION GENERAL			3,519,016.94	434,230.92	3,953,247.86	3,952,639.60	3,952,639.60	608.26
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA			2,176,696.73	-66,869.45	2,109,827.28	1,901,499.59	1,901,499.59	208,327.69
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA			4,731,150.21	67,592.76	4,798,742.97	4,717,238.42	4,689,451.53	81,504.55
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL			4,750,727.29	200,571.89	4,951,299.18	4,666,033.03	4,666,033.03	285,266.15
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS			32,124,078.57	-5,404,578.86	26,719,499.71	13,177,410.22	13,177,410.22	13,542,089.49
01 01 06	DIRECCION JURIDICA			4,361,895.03	1,101,889.40	5,463,784.43	4,890,994.57	4,890,994.57	572,789.86
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS			23,696,178.87	-3,752,881.51	19,943,297.36	19,324,053.99	19,324,053.99	619,243.37
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS			124,161,258.96	-21,141,505.41	103,019,753.55	93,743,733.97	80,291,323.33	9,276,019.58
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD			8,422,132.71	1,157,027.05	9,579,159.76	9,177,291.68	8,576,502.68	401,868.08
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS			9,651,440.97	2,096,425.42	11,747,866.39	11,631,737.50	11,631,737.50	116,128.89
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA			26,585,736.26	3,411,107.10	29,996,843.36	28,031,950.37	28,031,950.37	1,964,892.99
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO			37,749,131.85	11,147,542.09	48,896,673.94	47,933,916.28	42,938,481.28	962,757.66
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL			11,363,938.18	832,389.11	12,196,327.29	11,567,983.91	11,567,983.91	628,343.38
01 01 14	ALMACEN GENERAL			0.00	0.00	0.00	819,279.34	819,279.34	-819,279.34
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA			3,133,803.51	410,468.11	3,544,271.62	3,217,728.17	3,217,728.17	326,543.45
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL			1,076,431.74	204,045.03	1,280,476.77	1,266,075.70	1,266,075.70	14,401.07
01 01 17	DIRECCION DE PLANEACION			2,253,654.97	-411,048.94	1,842,606.03	0.00	0.00	1,842,606.03
02	COORDINACION GENERAL OPERATIVA			346,756,821.79	8,084,721.27	354,841,543.06	319,413,421.09	254,303,507.96	35,428,121.97
02 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA			346,756,821.79	8,084,721.27	354,841,543.06	319,413,421.09	254,303,507.96	35,428,121.97
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA			17,934,117.38	-6,863,109.89	11,071,007.49	4,777,211.76	4,777,211.76	6,293,795.73
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE			160,390,653.43	681,838.78	161,072,492.21	146,574,316.58	83,353,498.45	14,498,175.63
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION			24,424,878.43	584,103.39	25,008,981.82	21,843,265.13	21,843,265.13	3,165,716.69
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS			10,445,602.76	2,362,067.53	12,807,670.29	12,433,886.82	12,433,886.82	373,783.47
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE			36,297,795.59	5,045,097.80	41,342,893.39	39,776,829.53	39,776,829.53	1,566,063.86
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECANICA			85,424,478.67	4,879,601.83	90,304,080.50	82,703,223.07	80,814,128.07	7,600,857.43
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL			11,839,295.53	1,395,121.83	13,234,417.36	11,304,688.20	11,304,688.20	1,929,729.16
03	PENSIONES Y JUBILACIONES			46,361,547.07	1,628,874.02	47,990,421.09	47,990,421.09	47,990,421.09	0.00
03 01	PENSIONES Y JUBILACIONES			46,361,547.07	1,628,874.02	47,990,421.09	47,990,421.09	47,990,421.09	0.00
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS			46,361,547.07	1,628,874.02	47,990,421.09	47,990,421.09	47,990,421.09	0.00
TOTAL DEL EGRESO:				692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13



"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

CIAPACAV

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

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

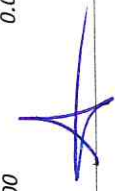

C.P. SANGRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)
				Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)		
01	GOBIERNO			0.00	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	0.00
01 02	JUSTICIA			0.00	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	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES			0.00	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	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL			0.00	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	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	DESARROLLO SOCIAL			692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13	
02 01	PROTECCION AMBIENTAL			0.00	2,265,079.94	2,265,079.94	1,545,836.25	1,545,836.25	719,243.69	
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD			692,875,641.65	-2,265,079.94	690,610,561.71	625,877,572.27	541,691,237.61	64,732,989.44	
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 REPOSABILIDAD 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 DICIEMBRE DE 2025 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	

TOTAL DEL EGRESO: 692,875,641.65 0.00 692,875,641.65 627,423,408.52 543,237,073.86 65,452,233.13


 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

Fuente de Financiamiento

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6-3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
01	NO ETIQUETADO	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
01 01	RECURSOS FISCALES	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
01 01 01	RECURSOS FISCALES	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
TOTAL DEL EGRESO:		692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13

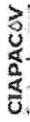
DIRECTOR GENERAL

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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica	Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)			
			Ent-Mun-Loc-Col	Concepto	Ubicación Geográfica	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)		Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)
06	COLIMA					692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
06	002	COLIMA				692,875,641.65	-2,070,170.43	690,805,471.22	626,058,566.21	541,872,231.55	64,746,905.01
06	010	VILLA DE ALVAREZ				0.00	2,070,170.43	2,070,170.43	1,364,842.31	1,364,842.31	705,328.12
TOTAL DEL EGRESO:						692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13

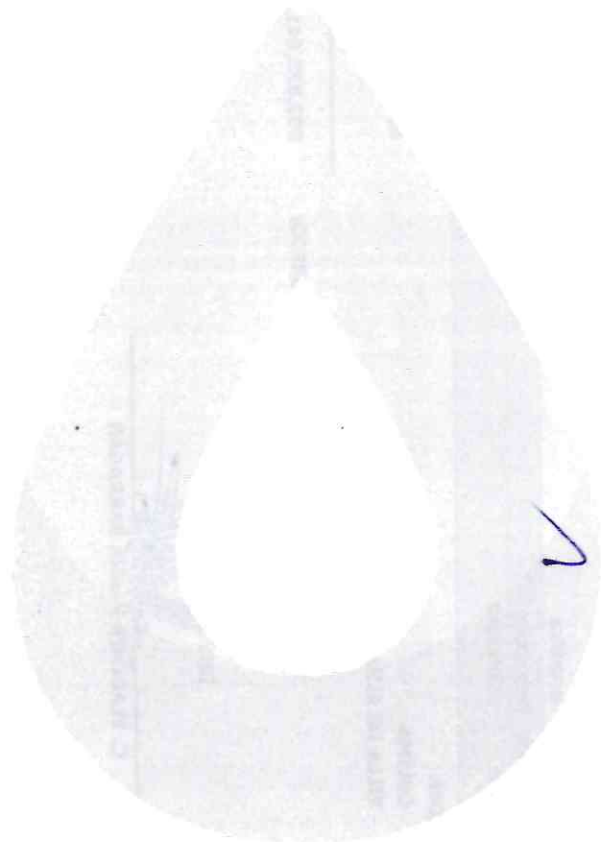
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRÁ BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información de Deuda



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

CIAPACOV

ENDEUDAMIENTO NETO

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VERÓNICA 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 DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

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

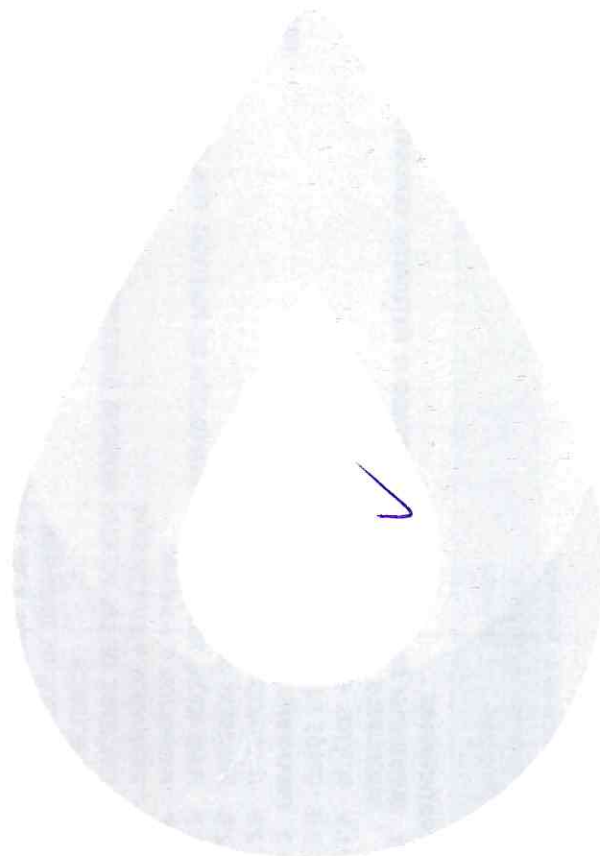
DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMÍR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

✓ Información Programática



*

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
1 PROGRAMAS		692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
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		692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
1 2 E	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
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 AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H	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 REPOSIBILIDAD DEL EMISOR

Fecha: 13/01/2026 06:17:44 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción
GGasto-TProg-Mod	Concepto

	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6-3+4)
	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	

TOTAL DEL EGRESO:

	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86	65,452,233.13
--	----------------	------	----------------	----------------	----------------	---------------

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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

Análisis por:	Programa	Presupuestario	Clave Presupuestaria	Descripción	Prog-Prop-TProy-NProy/TAct-NAct	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Dic (6=3+4)
							Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)		
001				FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL			300,112,340.22	-14,666,143.40	285,446,196.82	255,742,756.93	236,666,335.40	29,703,439.89	
001 01				FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL			300,112,340.22	-14,666,143.40	285,446,196.82	255,742,756.93	236,666,335.40	29,703,439.89	
002				ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE			46,361,547.07	1,628,874.02	47,990,421.09	48,809,700.43	48,809,700.43	-819,279.34	
002 01				ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE			46,361,547.07	1,628,874.02	47,990,421.09	48,809,700.43	48,809,700.43	-819,279.34	
003				OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA			346,401,754.36	8,059,558.37	354,461,312.73	319,359,045.88	254,249,132.75	35,102,266.85	
003 01				OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA			346,401,754.36	8,059,558.37	354,461,312.73	319,359,045.88	254,249,132.75	35,102,266.85	
004				OBRA PUBLICA CONTRATADA			0.00	4,977,711.01	4,977,711.01	3,511,905.28	3,511,905.28	1,465,805.73	
004 02				OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO			0.00	4,977,711.01	4,977,711.01	3,511,905.28	3,511,905.28	1,465,805.73	
004 02 0 001				OBRAS DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS			0.00	4,977,711.01	4,977,711.01	3,511,905.28	3,511,905.28	1,465,805.73	
004 02 0 001 0 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 0 001 0 13				OBRAS DE PROTECCION DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA EN DISTINTOS PUNTOS DE LA ZONA CONURBADA DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ: 1- 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	922,201.71	922,201.71	542,481.91	
004 02 0 001 0 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 0 001 0 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	162,853.36	162,853.36	125,392.48	
004 02 0 001 0 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	
004 02 0 001 0 17				DEMOLICION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA CON DAÑOS ESTRUCTURALES EN LA COMUNIDAD DE ESTAPILLA, COLIMA, COL.			0.00	119,527.42	119,527.42	101,680.75	101,680.75	17,846.67	
004 02 0 001 0 18				CONSTRUCCION DE MURO PERIMETRAL PARA EL EQUIPO NUEVO MILENIO, EN LA COLONIA NUEVO MILENIO, COLIMA, COL.			0.00	522,841.22	522,841.22	447,971.05	447,971.05	74,870.17	
004 02 0 001 0 19				REUBICACION DE COLECTOR ALEDAÑO AL RIO COLIMA CON TUBERIA PEAD CORRUGADO DE 36" POR LA CALLE CRISTOBAL COLON Y 18 DE MARZO			0.00	1,159,095.51	1,159,095.51	757,491.24	757,491.24	401,604.27	

"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

CIAPACOV

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

Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario		Egresos						
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
004 02 0 001 0 20	ABAJO DEL CRUCE DEL FERROCARRIL EN LA COLONIA POPULAR, COLIMA, COL. CONVENIO MODIFICATORIO A LA OBRA "OBRAS DE PROTECCION DE INFRAESTRUCTURA HIDRAULICA EN DISTINTOS PUNTOS DE LA ZONA CONURBADA DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ: 1- PROTECCION DE TUBERIA DE 36" DE ACERO EN ARROYO SECO CON SU CRUCE CON LIB. VILLA DE ALVAREZ - MIN	0.00	169,826.83	169,826.83	146,402.44	146,402.44	23,424.39	
004 02 0 001 0 21	CONSTRUCCION DE PLANTA PURIFICADORA DE AGUA, REMODELACION Y MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES DE LA CIAPACOV EN LA CALLE H AYUNTAMIENTO EN LA CIUDAD DE VILLA DE ALVAREZ, COLIMA.	0.00	290,000.00	290,000.00	174,560.93	174,560.93	115,439.07	

TOTAL DEL EGRESO: 692,875,641.65 0.00 692,875,641.65 627,423,408.52 543,237,073.86 65,452,233.13

DIRECTOR GENERAL



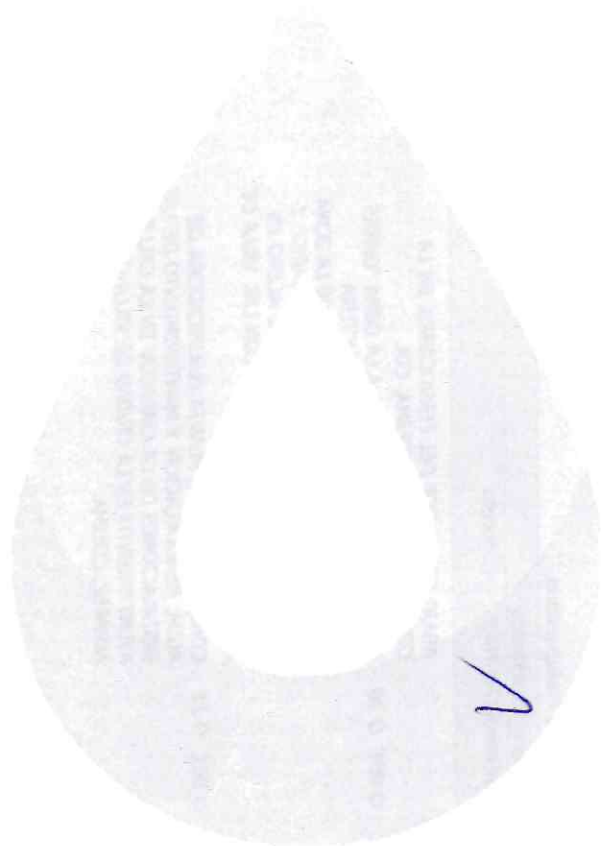
C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

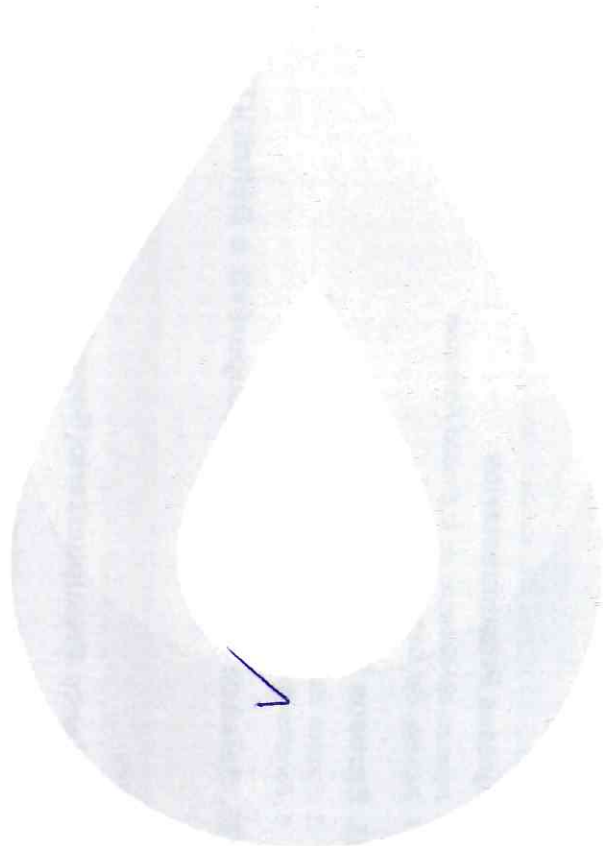


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Indicadores de Postura Fiscal



✓ Anexos



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 DICIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

I. Ingresos Presupuestarios

1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa
2. Ingresos del Sector Paraestatal

	692,875,641.65	607,094,399.00	607,094,399.00
--	----------------	----------------	----------------

II. Egresos Presupuestarios

3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa
4. Egresos del Sector Paraestatal

	692,875,641.65	627,423,408.52	543,237,073.86
	0.00	-20,329,009.52	63,857,325.14

III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)

	0.00	-20,329,009.52	63,857,325.14
--	------	----------------	---------------

IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda

	0.00	0.00	0.00
--	------	------	------

V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)

	0.00	-20,329,009.52	63,857,325.14
--	------	----------------	---------------

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. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

**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 DICIEMBRE DE 2025**

CIAPACOV

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	125,569,488.28	0.00	2,013,836,393.59	2,111,822,502.31	27,583,379.56	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	95,696,497.75	0.00	1,884,289,648.81	1,974,906,300.00	5,079,846.56	0.00
EFFECTIVO	140,000.00	0.00	131,000.00	120,500.00	150,500.00	0.00
BANCOS/ TESORERÍA	95,451,223.18	0.00	1,705,656,999.58	1,796,245,461.93	4,862,760.83	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	80,736.74	0.00	129,186,326.90	129,200,477.91	66,585.73	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	24,537.83	0.00	49,315,322.33	49,339,860.16	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,999,252.10	0.00	120,661,087.42	128,848,572.53	16,811,766.99	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	52,405.17	0.00	2,456,799.12	2,352,329.82	156,874.47	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	549,747.22	549,747.22	0.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,946,846.93	0.00	117,654,541.08	125,946,495.49	16,654,892.52	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	60,847.71	60,847.71	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	60,847.71	60,847.71	0.00	0.00
ALMACENES	4,873,738.43	0.00	8,824,809.65	8,006,782.07	5,691,766.01	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,873,738.43	0.00	8,824,809.65	8,006,782.07	5,691,766.01	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	841,358,818.29	0.00	25,815,844.72	9,620,320.69	857,554,342.32	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	198,195.72	0.00	138,035.18	0.00	336,230.90	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 DICIEMBRE 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	138,035.18	0.00	336,230.90	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	762,166,613.28	0.00	4,067,164.33	447,971.05	765,785,806.56	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	3,063,934.23	0.00	63,905,657.28	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,368,932.08	0.00	895,942.10	447,971.05	3,816,903.13	0.00
BIENES MUEBLES	151,280,035.58	0.00	21,570,545.21	484,967.18	172,365,613.61	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,789,972.82	0.00	560,514.17	127,910.62	7,222,576.37	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	51,934.12	0.00	201,084.69	23,386.00	229,632.81	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	17,465,205.98	308,533.62	44,734,219.02	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	3,343,740.37	25,136.94	120,166,505.41	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	40,100.00	3,600.00	22,743,196.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
LICENCIAS	0.00	0.00	40,100.00	3,600.00	36,500.00	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 DICIEMBRE DE 2025

CIAPACON

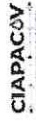
Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	95,386,234.43	0.00	8,683,782.46	0.00	104,070,016.89
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,117,983.37	0.00	317,239.32	0.00	7,435,222.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	4,030,393.07	0.00	59,633,934.52
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	24,020,835.81	0.00	3,570,422.41	0.00	27,591,258.22
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	8,643,873.80	0.00	765,727.66	0.00	9,409,601.46
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	0.00	240,796,757.41	1,259,254,967.60	1,188,470,987.15	0.00	170,012,776.96
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	231,250,148.80	1,065,276,317.77	994,215,960.96	0.00	160,189,791.99
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	171,711,675.00	171,711,675.00	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	161,280,456.92	490,966,622.27	411,040,600.07	0.00	81,354,434.72
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	4,494,459.66	4,494,459.66	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	8,703,854.36	8,703,854.36	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	22,728,989.70	378,147,893.84	387,013,559.22	0.00	31,594,655.08
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR	0.00	0.00	662,464.50	662,464.51	0.00	0.01

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 DICIEMBRE DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
A CORTO PLAZO						
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	47,240,435.09	10,589,348.14	10,589,348.14	0.00	47,240,435.09
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	9,546,608.61	193,573,771.18	193,820,213.74	0.00	9,793,051.17
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	9,546,608.61	193,573,771.18	193,820,213.74	0.00	9,793,051.17
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	404,878.65	434,812.45	0.00	29,933.80
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	404,878.65	434,812.45	0.00	29,933.80
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	195,621,229.71	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	30,811,380.06	13,979,340.65	0.00	513,542,684.29
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	26,269,574.15	13,979,340.65	0.00	7,319,283.07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,465,859.42	0.00	0.00	0.00	14,465,859.42	0.00
1990-2010	0.00	34,075,375.99	26,269,574.15	13,979,340.65	0.00	21,785,142.49
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALUO 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

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 DICIEMBRE DE 2025

CIAPACOV

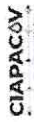
Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION						
DERECHOS	0.00	0.00	154,383.35	607,248,782.35	0.00	607,094,399.00
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	152,959.19	599,970,462.56	0.00	599,817,503.37
			152,959.19	535,442,765.93	0.00	535,289,806.74
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	64,527,696.63	0.00	64,527,696.63
PRODUCTOS	0.00	0.00	4.16	7,066,382.75	0.00	7,066,378.59
PRODUCTOS	0.00	0.00	4.16	7,066,382.75	0.00	7,066,378.59
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	1,420.00	211,937.04	0.00	210,517.04
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	226.28	0.00	226.28
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	1,420.00	211,710.76	0.00	210,290.76
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	575,014,040.82	68,215,518.86	506,798,521.96	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	258,869,002.83	3,315,408.92	255,553,593.91	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	76,595,363.24	0.00	76,595,363.24	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	14,832,537.99	0.00	14,832,537.99	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	42,184,527.48	0.00	42,184,527.48	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	43,502,576.42	2,521,685.62	40,980,890.80	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	65,550,973.13	580,212.01	64,970,761.12	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	16,203,024.57	213,511.29	15,989,513.28	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	42,082,902.24	401,929.13	41,680,973.11	0.00
MATERIALES DE	0.00	0.00	1,320,311.72	31,908.96	1,288,402.76	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 DICIEMBRE DE 2025



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ADMINISTRACIÓN,						
EMISIÓN DE						
DOCUMENTOS Y						
ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	457,620.21	2,400.00	455,220.21	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	5,219,680.00	0.00	5,219,680.00	0.00
MATERIAS PRIMAS Y						
MATERIALES DE						
PRODUCCIÓN Y						
COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	7,751,092.68	11,513.36	7,739,579.32	0.00
MATERIALES Y						
ARTÍCULOS DE						
CONSTRUCCIÓN Y DE						
REPARACIÓN	0.00	0.00	13,934,335.02	799.57	13,933,535.45	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS,						
FARMACÉUTICOS Y DE						
LABORATORIO	0.00	0.00	6,393,491.87	329,714.28	6,063,777.59	0.00
COMBUSTIBLES,						
LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	2,065,349.94	0.00	2,065,349.94	0.00
VESTUARIO, BLANCOS,						
PRENDAS DE						
PROTECCIÓN Y						
ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	4,941,020.80	25,592.96	4,915,427.84	0.00
HERRAMIENTAS,						
REFACCIONES Y						
ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	274,062,135.75	64,498,180.81	209,563,954.94	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	230,026,383.56	62,728,934.88	167,297,448.68	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	639,704.28	2,000.00	637,704.28	0.00
SERVICIOS DE						
ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	8,812,906.23	1,220,200.40	7,592,705.83	0.00
SERVICIOS						
PROFESIONALES,						
CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	0.00	0.00	11,649,013.82	87,357.81	11,561,656.01	0.00
Y OTROS SERVICIOS						
SERVICIOS						
FINANCIEROS,						
BANCARIOS Y						
COMERCIALES	0.00	0.00	5,103,463.96	250,037.74	4,853,426.22	0.00
SERVICIOS DE						
INSTALACIÓN,						
REPARACIÓN,						
MANTENIMIENTO Y						
CONSERVACIÓN						

(Handwritten signature)

(Handwritten checkmark)

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 DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	3,079,245.49	79,644.14	2,999,601.35	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	130,490.22	4,984.00	125,506.22	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	137,056.47	9,000.00	128,056.47	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	14,483,871.72	116,021.84	14,367,849.88	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	86,142,223.26	686,606.72	85,455,616.54	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	4,105,248.70	0.00	4,105,248.70	0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	4,105,248.70	0.00	4,105,248.70	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	2,789,969.90	0.00	2,789,969.90	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	2,789,969.90	0.00	2,789,969.90	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	1,852,687.94	16,400.00	1,836,287.94	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	1,831,650.00	16,400.00	1,815,250.00	0.00
AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	0.00	0.00	21,037.94	0.00	21,037.94	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	77,356,516.72	670,206.72	76,686,310.00	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	12,828,116.26	670,206.72	12,157,909.54	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	35,832,511.55	0.00	35,832,511.55	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	28,695,888.91	0.00	28,695,888.91	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	9,014,825.33	0.00	9,014,825.33	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES,	0.00	0.00	8,683,782.46	0.00	8,683,782.46	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

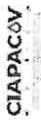
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CIAPACOV

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DETERIOROS, OBsolescencia Y AMORTIZACIONES						
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	317,239.32	0.00	317,239.32	0.00
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	4,030,393.07	0.00	4,030,393.07	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	3,570,422.41	0.00	3,570,422.41	0.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	765,727.66	0.00	765,727.66	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
OTROS GASTOS	0.00	0.00	330,383.62	0.00	330,383.62	0.00
OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	330,383.62	0.00	330,383.62	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRESTAMOS 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 PRESTAMOS 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						

**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 DICIEMBRE DE 2025**



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	1,907,681,973.05	1,907,681,973.05	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65	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	607,248,782.35	693,030,025.00	0.00	85,781,242.65
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	599,970,462.56	686,168,721.40	0.00	86,198,258.84
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	7,066,382.75	5,877,068.14	1,189,314.61	0.00
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	211,937.04	313,167.31	0.00	101,230.27
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	671,068.15	0.00	671,068.15
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	607,403,165.70	607,403,165.70	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	600,123,421.75	600,123,421.75	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	7,066,386.91	7,066,386.91	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	213,357.04	213,357.04	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	154,383.35	607,248,782.35	0.00	607,094,399.00
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	152,959.19	599,970,462.56	0.00	599,817,503.37
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	4.16	7,066,382.75	0.00	7,066,378.59
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	1,420.00	211,937.04	0.00	210,517.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	3,976,906,192.56	3,976,906,192.56	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	692,875,641.65	0.00	692,875,641.65

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

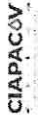
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
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	968,315,438.02	903,017,171.42	65,298,266.60	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	351,215,533.06	331,793,114.81	19,422,418.25	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	75,413,444.25	70,914,187.32	4,499,256.93	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	344,920,282.75	315,495,698.33	29,424,584.42	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	131,461,457.47	131,461,457.47	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	23,512,145.62	23,399,804.32	112,341.30	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	27,935,062.04	16,095,396.34	11,839,665.70	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	13,857,512.83	13,857,512.83	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL	0.00	0.00	193,922,188.80	193,922,188.80	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 DICIEMBRE DE 2025**

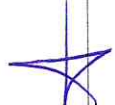
Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO						
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	72,924,111.98	72,924,111.98	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	17,113,939.18	18,049,996.05	0.00	936,056.87
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	40,053,455.74	18,753,015.10	21,300,440.64	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	45,319,234.21	55,786,723.78	0.00	10,467,489.57
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,518,260.23	20,829,329.54	0.00	19,311,069.31
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	12,429,524.53	7,579,012.35	4,850,512.18	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	4,563,662.93	0.00	4,563,662.93	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	786,602,012.25	786,448,045.72	153,966.53	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	262,184,411.75	262,184,411.75	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	62,194,926.71	62,194,926.71	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	339,940,423.40	339,940,423.40	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	86,828,829.98	86,828,829.98	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	22,045,727.65	22,045,727.65	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	4,113,842.86	3,959,876.33	153,966.53	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 DICIEMBRE DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
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	772,562,113.85	760,618,113.85	11,944,000.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	261,760,171.76	261,760,171.76	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	59,716,465.40	59,716,465.40	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	329,293,908.91	329,293,908.91	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	86,828,829.98	86,828,829.98	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	21,709,011.57	9,765,011.57	11,944,000.00	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	3,959,876.33	3,959,876.33	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	697,689,225.00	625,446,890.34	72,242,334.66	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	261,424,440.35	256,024,937.42	5,399,502.93	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	60,730,436.05	55,786,236.05	4,944,200.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	266,259,035.43	214,166,239.41	52,092,796.02	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	86,845,229.98	78,792,322.27	8,052,907.71	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,624,328.01	7,871,400.01	1,752,928.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	3,511,905.28	3,511,905.28	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	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 DICIEMBRE DE 2025**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(EJERCICIO)						
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	557,815,214.64	14,578,140.78	543,237,073.86	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	253,133,768.49	2,979,677.51	250,154,090.98	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	46,964,109.16	9,408,649.22	37,555,459.94	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	158,934,466.25	1,463,307.33	157,471,158.92	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	78,105,715.55	703,006.72	77,402,708.83	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	7,871,400.01	23,500.00	7,847,900.01	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	3,511,905.28	0.00	3,511,905.28	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,293,849.90	0.00	9,293,849.90	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	1,098,298,485.36	1,098,298,485.36	9,884,632,224.34	9,884,632,224.34	3,044,115,860.62	3,044,115,860.62

✓

