



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

Abril 2024





# 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

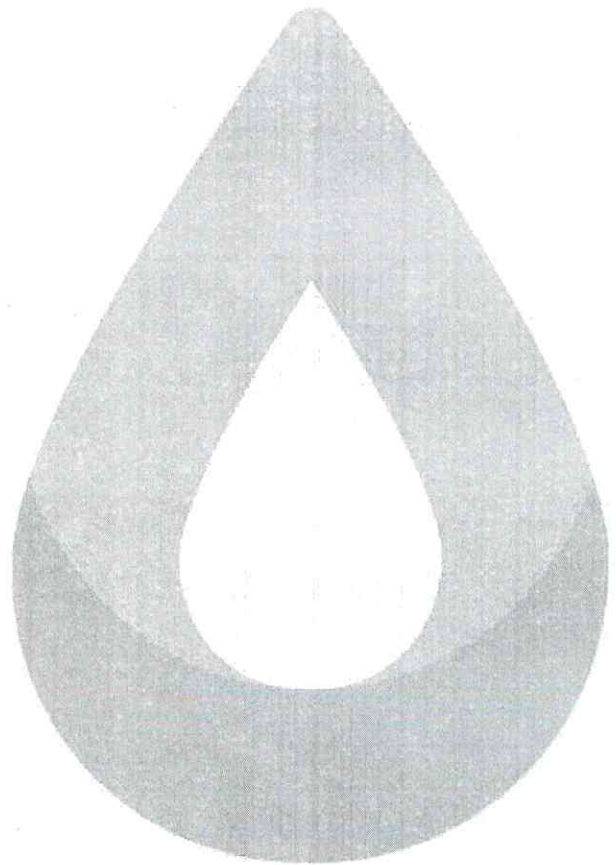
### Indicadores de Postura Fiscal ●

### Anexos ●

- Balanza de Comprobación

Handwritten signature in blue ink, possibly reading "AN".

# ✓ Información Contable



*Handwritten signature or initials in blue ink.*



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

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
IMPUESTOS	192,670,344.06	163,438,173.86
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	189,296,216.72	161,492,975.95
APROVECHAMIENTOS	3,351,269.28	1,819,616.22
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,858.06	125,581.69
	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>192,670,344.06</b>	<b>163,438,173.86</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	167,354,343.95	159,822,951.50
MATERIALES Y SUMINISTROS	80,115,099.01	75,875,668.33
SERVICIOS GENERALES	10,250,446.94	9,502,897.09
	76,988,798.00	74,444,386.08
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,522,186.80	17,159,127.64
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	894,000.00	836,500.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	65,600.00	61,800.00
	26,562,586.80	16,260,827.64



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

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
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	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	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
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	307,597.56	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	307,597.56	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00

**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

**195,184,128.31 176,982,079.14**

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

**-2,513,784.25 -13,543,905.28**

ENCARGADA DE DESPACHO  


**LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO**

DIRECTORA DE CONTABILIDAD  


**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	121,143,843.55	57,957,027.91	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	162,638,690.46	55,032,943.73
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	13,747,394.35	1,331,760.89	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	128,637.38	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	4,054,274.64	4,786,382.88	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	98,778,347.11	86,134,430.33
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
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>139,074,149.92</b>	<b>64,075,171.68</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>261,417,037.57</b>	<b>141,167,374.06</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	100,631.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	757,930,450.64	754,637,993.67	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	146,540,614.03	136,547,274.82	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-87,503,812.10	-80,275,191.18	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
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	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>840,250,228.43</b>	<b>834,110,916.45</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>261,417,037.57</b>	<b>141,167,374.06</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>979,324,378.35</b>	<b>898,186,088.13</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	195,756,825.46	195,756,825.46
			CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>522,150,515.32</b>	<b>561,261,888.61</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-2,513,784.25	-13,543,905.28
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,440,898.35	68,582,392.67
			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
			<b>EXCESO O</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	2023
INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>717,907,340.78</b>	<b>757,018,714.07</b>	
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>979,324,378.35</b>	<b>898,186,088.13</b>	

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>195,756,825.46</b>				<b>195,756,825.46</b>
<i>Aportaciones</i>	<i>195,621,229.71</i>				<i>195,621,229.71</i>
<i>Donaciones de Capital</i>	<i>135,595.75</i>				<i>135,595.75</i>
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>574,803,265.17</b>	<b>-32,105,728.11</b>		<b>542,697,537.06</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>		<i>68,579,863.95</i>	<i>-32,105,728.11</i>		<i>-32,105,728.11</i>
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>505,546,646.36</i>			<i>68,579,863.95</i>
<i>Revalúos</i>		<i>0.00</i>			<i>505,546,646.36</i>
<i>Reservas</i>		<i>676,754.86</i>			<i>0.00</i>
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>					<i>676,754.86</i>
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>574,803,265.17</b>	<b>-32,105,728.11</b>	<b>0.00</b>	<b>738,454,362.52</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
<i>Aportaciones</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>
<i>Donaciones de Capital</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>0.00</i>				<i>0.00</i>
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024</b>		<b>-50,138,965.60</b>	<b>29,591,943.86</b>		<b>-20,547,021.74</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		<i>-2,513,784.25</i>	<i>-2,513,784.25</i>		<i>-2,513,784.25</i>
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>32,105,728.11</i>	<i>32,105,728.11</i>		<i>-18,033,237.49</i>
<i>Revalúos</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
<i>Reservas</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>		<i>0.00</i>

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<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>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>524,664,299.57</b>	<b>-2,513,784.25</b>	<b>0.00</b>	<b>717,907,340.78</b>

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDÁ MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>393,377.04</b>	<b>125,673,974.05</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	393,377.04	120,872,262.98
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	113,897,953.48
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	6,845,672.12
INVENTARIOS	0.00	128,637.38
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	393,377.04	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	4,801,711.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	1,097,485.07
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	3,704,226.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>145,827,618.75</b>	<b>0.00</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	145,827,618.75	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	54,691,581.26	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	91,136,037.49	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
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

N  
★

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

**Concepto**  
 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO  
 PROVISIONES A LARGO PLAZO

**Origen**  
 0.00  
 0.00

**Aplicación**  
 0.00  
 0.00

**HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO**  
**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

**29,591,943.86**      **50,138,965.60**

APORTACIONES  
 DONACIONES DE CAPITAL  
 ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

0.00  
 0.00  
 0.00  
 0.00

**HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO**  
 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

29,591,943.86

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

0.00

REVALÚOS

50,138,965.60

RESERVAS

0.00

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

0.00

**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

0.00

0.00

0.00

ENCARGADA DE DESPACHO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

**LIC. NANCY ESMERALDÁ MADRIGAL MONTENEGRO**

**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>192,670,344.06</b>	<b>163,438,173.86</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	189,296,216.72	161,492,975.95
PRODUCTOS	3,351,269.28	1,819,616.22
APROVECHAMIENTOS	22,858.06	125,581.69
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>195,184,128.31</b>	<b>176,982,079.14</b>
SERVICIOS PERSONALES	80,115,099.01	75,875,668.33
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,250,446.94	9,502,897.09
SERVICIOS GENERALES	76,988,798.00	74,444,386.08
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	894,000.00	836,500.00
AYUDAS SOCIALES	65,600.00	61,800.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	26,562,586.80	16,260,827.64
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	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	307,597.56	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-2,513,784.25</b>	<b>-13,543,905.28</b>



**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
<b>ORIGEN</b>	<b>33,225,703.98</b>	<b>2,095,456.14</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	126,267.38	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	2,058,198.28
OTROS ORIGENES DE INVERSION	33,099,436.60	37,257.86
<b>APLICACION</b>	<b>56,060,652.54</b>	<b>4,290,932.57</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,223,752.45	0.00
BIENES MUEBLES	3,704,226.00	4,101,075.40
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	51,132,674.09	189,857.17
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-22,834,948.56</b>	<b>-2,195,476.43</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>524,020,723.73</b>	<b>494,639,642.03</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	524,020,723.73	494,639,642.03
<b>APLICACION</b>	<b>384,774,037.44</b>	<b>442,345,165.05</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	384,774,037.44	442,345,165.05
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>139,246,686.29</b>	<b>52,294,476.98</b>

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,138,997,953.48</b>	<b>36,555,095.27</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>7,245,890.07</b>	<b>21,401,932.64</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,211,443,843.55</b>	<b>57,957,027.91</b>

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO



AL 30 DE ABRIL DE 2024, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.

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

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

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

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

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 31 DE MARZO DE 2024 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. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO  
ENCARGADA DE DESPACHO



L.C. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD




COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

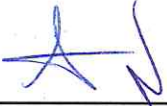
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA  
Del 01 de enero al 30 de abril del 2024

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<b>b) Principal Actividad</b>	<p>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.</p>
<b>c) Ejercicio fiscal</b>	<b>2024.</b>
<b>d) Régimen Jurídico</b>	Persona Moral con Fines no Lucrativos.
<b>e) Consideraciones Fiscales</b>	<p>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.</p>
<b>f) Estructura Organizacional Básica</b>	<p>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 secretaríos de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).</p>
<b>g) Fideicomisos, mandatos y análogos.</b>	<p>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.</p>
<b>5. Bases de Preparación de los Estados Financieros</b>	<p>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).</p>
<b>a) Normatividad del CONAC</b>	



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
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 2024 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.

**c) Postulados Básicos**

**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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<p><b>d) Normatividad Supletoria</b></p>	<p><b>Consistencia:</b> 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><b>e) Base del Devengado</b></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><b>6. Políticas de Contabilidad Significativas</b></p>	
<p><b>a) Método de Actualización</b></p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 30 de abril del 2024 están a valor histórico.</p>
<p><b>b) Operaciones en el extranjero</b></p>	<p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p>
<p><b>c) Método de valuación de Inversiones</b></p>	<p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p>
<p><b>d) Valuación de inventarios</b></p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p><b>e) Beneficio a empleados</b></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 30 DE ABRIL DE 2024  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

<p>f) <b>Provisiones</b></p>	<p>Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.</p>
<p>g) <b>Reservas</b></p>	<p>No existen reservas.</p>
<p>h) <b>Cambios de Políticas Contables</b></p>	<p>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.</p>
<p>i) <b>Reclasificaciones</b></p>	<p>Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.</p>
<p>j) <b>Cancelación de Saldos</b></p>	<p>Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,</p>
<p>7. <b>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario</b></p>	<p>No se realizarán operaciones en moneda extranjera.</p>
<p>8. <b>Reporte Analítico del Activo</b></p>	<p>De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.</p>
<p>9. <b>Fideicomisos, Mandatos y Análogos</b></p>	<p>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.</p>
<p>10. <b>Reporte de la Recaudación</b></p>	<p>Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.</p>
<p>11. <b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b></p>	<p>No se tiene registro de deuda pública en este periodo.</p>
<p>12. <b>Calificaciones Otorgadas</b></p>	<p>Se ha recibido calificación de 100 en la información enviada al SEVAC en el tercer periodo referente al 4 trimestre del ejercicio fiscal 2023.</p>
<p>13. <b>Proceso de Mejora</b></p>	<p>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</p>



<p><b>14. Información por Segmentos</b></p>	<p>comercialización.</p> <p>No se generó información segmentada.</p>
<p><b>15. Eventos Posteriores al Cierre</b></p>	<p>No se generaron eventos posteriores al cierre.</p>
<p><b>16. Partes Relacionadas</b></p>	<p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</p>
<p><b>17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable</b></p>	<p>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.</p>

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



C. Nancy E. Madrigal Montenegro  
Encargada de despacho



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 30 DE ABRIL DE 2024

Cc

B) NOTAS DE DESGLOSE

Gubernamental, se mencionan las siguientes notas de los estados financieros:

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 30 de abril de 2024							
[Pesos]							
<b>ACTIVO</b>							
Efectivo y Equivalentes							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo		Tipo		Monto		
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	20,629,105.66	09/FEBRERO /2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020050002	BANBAJIO INVERSIONES	MESA DE DINERO	95,728,944.75	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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones
1102030 04	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	20,153.00			
1102030 05	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	1,100.00			
1102030 06	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0			
1102030 07	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17			
1102030 08	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	6,000.00			
1102050 01	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	23,315.29			
1102090 01	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	13,651,520.89			
1103010 01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	2,370.00			
1103040 01	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO	126,267.38			
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>					
<b>De Almacén</b>					
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	4,054,274.64	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2022.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
B) NOTAS DE DESGLOSE**


<b>Inversiones financieras</b>								
Recursos asignados a fideicomisos								
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto		Características			
NO APLICA								
<b>Participaciones</b>								
No. Cuenta		Nombre			Saldos			
NO APLICA								
<b>Aportaciones de capital</b>								
No. Cuenta		Nombre			Saldos			
NO APLICA								
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>								
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	
<b>Activos intangibles y diferidos</b>								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
<b>Estimaciones y deterioros</b>								
Estimaciones:								
No. Cuenta		Nombre			Criterio utilizado			
NO APLICA								
<b>Otros activos:</b>								
Otros activos:								
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto		Características cualitativas significativas			
NO APLICA								
<b>PASIVO</b>								
Cuentas y documentos por pagar								
					Menor o igual			



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE							
Cuenta			Días			a 30 días	de pago
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0	
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	98,961,380.22	0	0	0	0	
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,436,608.06	0	0	0	0	
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,240,435.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características significativas		
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	98,778,347.11	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIO. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ		
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA	LINEA DE CREDITO CONTINGENTE		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor							
 <b>C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO</b> ENCARGADA DE DESPACHO				 <b>L.C. SÁNDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b> 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 30 DE ABRIL DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE  
Del 01 de enero al 30 de abril del 2024  
(Pesos)

INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	189,296,216.72	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	3,351,269.28	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	22,858.06	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		VENTA DE VEHICULO Y PAQ DE OBRA
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	DEVOLUCION DERECHOS CNA
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	80,115,099.01	41.11%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	10,250,446.94	5.26%	
5103	SERVICIOS GENERALES	76,988,798.00	39.51%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	894,000	46%	
5204	AYUDAS SOCIALES	65,600	0.03%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	26,562,586.80	13.63%	
5208	DONATIVOS	0.00	0%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0%	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0%	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.				
C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO			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 30 DE ABRIL DE 2024**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 30 de abril del 2024						
[Pesos]						
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>						
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
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-2,513,784.25	-2,513,784.25		
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	68,579,863.95	18,440,898.35	50,138,965.60		
323101	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
325201	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						
 <b>C. NANCY E. MADRIGAL</b> <b>MONTENEGRO</b> <b>ENCARGADA DE DESPACHO</b>			 <b>L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ</b> <b>DELGADILLO</b> <b>DIRECTOR DE CONTABILIDAD</b>			



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de enero al 30 de abril del 2024					
[Pesos]					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	125,000.00	95,000.00	3,000.00	
110102	BANCOS/TESORERIA	7,022,840.17	99,579,616.35	92,556,776.18	
110104	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	116,358,050.41	116,261,465.50	
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles					
Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos de periodo	Monto del pago
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA					
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2 LAPTOPS *LENOVO IDEAPAD SLIM 3 15IAH8 83E004NLM 39.6CM (15.6")-FULL HD-1920 X 1080-INTEL CORE I5 12A GEN I5-12450H OCTA-CORE (8 NUCLEOS) 2GHZ-8GB TOTAL RAM-8GB ON-BOARD MEMOR Y-512GB SSD-GRIS-INTEL CHIP-WINDOWS 11 HOME SINGLE LANGUAGE...	9,396.55			18,793.10
	CPU ARMADO INTEL CORE I7 12700, TARJETA MADRE MSI PRO B760M-P, MEMORIA DDR4 KINGSTON 16GB 3200MHZ, UNIDAD SSD KINGSTON NV2 ITB, TARJETA DE VIDEO ZOTAC (ZT-D40600H-1C CM) RTX4060 8 8GB, FUENTE DE PODER GIGABYTE (GP-P550B) 550W, 80 PLUS BRONZE, GABINETE MSI (MAG FORGE M100A)	16,637.93			16,637.93
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	2 CAMIONETA NP300 CHASIS TM AC MOD. 2024. MOTOR 2.5 POTENCIA DE 161 HP@3600 RPM/297 LB-PIE@2000RPM TRANSMISION ESTANDAR DIRECCION HIDRAULICA, TIPO DE FRENOS ABS Y EBD. ASIENTOS EN TELA, VISERAS SENCILLAS, AUDIO CON CD, AUX Y PUERTO USB. BLUETOOTH, VOLANTE CON CONTROLES, PARRILLA EN COLOR NEGRO, BOLSA DE AIRE FRONTAL PARA CONDUCTOR Y PASAJERO, BOLSA DE AIRE FRONTAL PARA CONDUCTOR, PASAJERO, LATERALES Y DE CORTINA, ALERTA DE CINTURON DE SEGURIDAD.  CARROCERIA METALICA CON CANAL ESTRUCTURAL DE 3" PARA SOPORTE DE PLANCHA DE PTR DE 2" CAL 12, PTR 1 1/2" CAL 12 PARA POSTES DE CARROCERIA, LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 12	399,913.80			799,827.60
		59,900.00			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

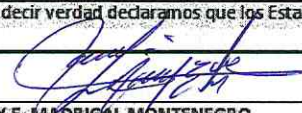

B) NOTAS DE DESGLOSE

	<p>DESPLIEGADO PARA PROTEGER VIDRIO TRASERO, TUBO DE 1/2" Y REDONDO DE 5/8" PARA BISAGRAS DE PUERTAS, DEFENSA FALDON CON LAMINA ANTIDERRAPANTE, ESMALTE ANTICORROSIVO, PRIMER COLOR GRIS Y TERMINADO CON PINTURA BLANCA INDUSTRIAL.</p> <p>CARROCERIA METALICA CON CAJON Y CACHUCHA. CARROCERIA CANAL ESTRUCTURAL DE 3" PARA SOPORTE DE PLANCHA CON MEDIDAS 2.5 X 1.8 X 1.10 M. DE PTR DE 2" CAL 12, PTR 1 1/2" CAL 12 PARA POSTES DE CARROCERIA, LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 12 PARA PISO, LAMINA LISA CAL 12 PARA LATERALES, METAL</p> <p>DESPLIEGADO PARA PROTEGER VIDRIO TRASERO, TUBO DE 1/2" Y REDONDO DE 5/8" PARA BISAGRAS DE PUERTAS, DEFENSA FALDON CON LAMINA ANTIDERRAPANTE, ESMALTE ANTICORROSIVO, PRIMER COLOR GRIS Y TERMINADO CON PINTURA BLANCA INDU</p>	59,250.00			
<p>MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</p>					
<p>SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</p>	<p>2 AIRES ACONDICIONADOS MINISPLIT *EQUIPO PISO TECHO MIRAGE CI INVERTER 54,000BTU A 220V DE 4.5 TONLDS. INCLUYE 04 MTS DE TUBERIA CUBRE 7/8 Y 3/8, 5MTS CABLE INTERCONEXION, INSTALACIÓN BASICA DEL EQUIPO,</p> <p>CONTEMPLANDO DESINSTALACIÓN DE 02 EQUIPOS OBSOLETOS Y E INSTALACIÓN DE 02 NUEVOS</p> <p>AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT *EQUIPO PISO TECHO MIRAGE CI INVERTER 54,000BTU A 220V DE 4.5 SOLICITADO PARA EL MODULO BENITO JUAREZ N/S;</p> <p>CONDENSADOR CLF541V7032300234</p> <p>EVAPORADOR EPF541V7072300018</p>	39,100.00			78,200.00
		43,488.00			43,488.00



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
B) NOTAS DE DESGLOSE

EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	TRANSFORMADOR, TRIFASICO, TIPO POSTE, DE 15 KVA, 60 HZ, TENSION PRIMARIA 13200-0.65 A, SECUNDARIO 220/127 VOLTS-39.3 A, CONEXION DELTA-ESTRELLA CON CONDUCTOR DE ALUMINIO.	46,800.00		46,800.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	CORTADORA DE ASFALTO Y CONCRETO A GASOLINA 12 HP WWAKER NEUSON MF5 1350 CON DISCO INCLUIDO, MOTOR A GASOLINA DE CUATRO TIEMPOS FIABLE Y POTENTE Y SISTEMA DE FILTRACION DE AIRE CICLONICO DE 3 ETAPAS, RUEDA DE GUIA PARA EL CORTE, FACILMENTE PLEGABLE ETC. SERIE DE LA MAQUINA 42076884 / SERIE DEL MOTOR MOTOR T12400230631130646 MODELO GA20FA	60,520.90		60,520.90
	CUERPO DE BOMBA SUMERGIBLE MARCA ALTAMIRA, MODELO KOR 10 R150-8-2A, DE ACERO INOXIDABLE, DE 8 PASOS Y SALIDA DE 3", FLUJO NOMINAL 10 LPS., RANGO DE CARGA DE 60 A 122 M. ACOPLADO A MOTOR EXISTENTE DE 15 HP, 220 VOLTS. SE INCLUYE NIEMPLE DE 3" X 1 MTS Y 1 COPLA DE 3".	18,600.00		18,600.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION				
Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios:				
Nombre de la cuenta		Ejercicio actual	Ejercicio anterior	
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		-2,513,784.25	-13,543,905.28	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.		0	0	
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		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:				
 C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO		 L.C. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>192,670,541.08</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	<i>0.00</i>
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	<i>0.00</i>
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	<i>0.00</i>
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	<i>0.00</i>
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	<i>0.00</i>
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	<i>0.00</i>
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	<i>0.00</i>
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	<i>0.00</i>
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	<i>0.00</i>
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>192,670,541.08</b>

**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"



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>208,520,969.09</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>13,644,438.34</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materias y Suministros	-393,377.04
2.3	Mobiliario y equipo de administración	158,271.55
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	12,624.00
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y equipo de transporte	1,161,821.55
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,371,508.90
2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	0.00
2.11	Activos intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,223,752.45
2.13	Obra pública en bienes propios	0.00
2.14	Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15	Compra de títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamo	0.00
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19	Amortización de la deuda pública	0.00
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	9,109,836.93
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>307,597.56</b>
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de inventarios	0.00
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	307,597.56
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	<b>195,184,128.31</b>



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

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) Del 01 de enero al 30 de abril del 2024			
(Pesos)			
Concepto	General	Tasa	Vencimiento
<b>CONTABLES</b>			
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		
<b>PRESUPUESTARIAS</b>			
<b>CUENTAS DE INGRESOS</b>			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	197,463,854.62		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	4,793,313.54		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	197,463,854.62		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	192,670,541.08		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	192,670,541.08		
<b>CUENTAS DE EGRESOS</b>			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	298,581,472.46		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	90,703,146.45		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	3,397,809.61		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	211,276,135.62		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	208,520,969.09		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	205,100,502.96		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	163,795,547.67		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
			
	C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO	L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO	
	ENCARGADA DE DESPACHO	DIRECTOR DE CONTABILIDAD	



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

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>854,043,781.34</b>	<b>785,255,240.69</b>	<b>659,974,643.68</b>	<b>979,324,378.35</b>	<b>125,280,597.01</b>
ACTIVO CIRCULANTE	18,595,263.98	780,327,262.24	659,848,376.30	139,074,149.92	120,478,885.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,245,890.07	758,143,754.96	644,245,801.48	121,143,843.55	113,897,953.48
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	20,205,877.27	13,360,205.15	13,747,394.35	6,845,672.12
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	145,812.38	17,175.00	128,637.38	128,637.38
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,447,651.68	1,831,817.63	2,225,194.67	4,054,274.64	-393,377.04
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,448,517.36	4,927,978.45	126,267.38	840,250,228.43	4,801,711.07
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	1,223,752.45	126,267.38	757,930,450.64	1,097,485.07
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	3,704,226.00	0.00	146,540,614.03	3,704,226.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-87,503,812.10	0.00	0.00	-87,503,812.10	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>115,589,418.82</b>	<b>261,417,037.57</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>115,589,418.82</b>	<b>261,417,037.57</b>



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**  
 (Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO  

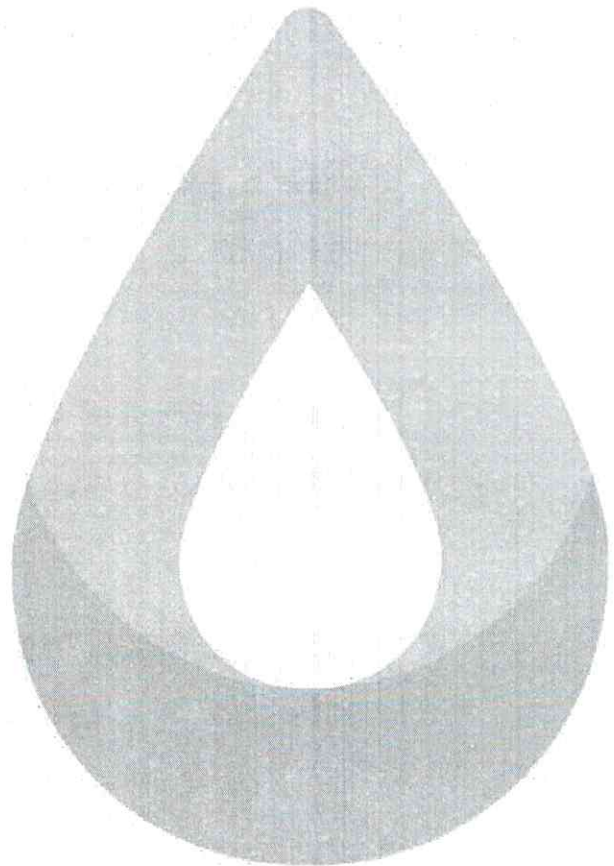

**LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO**

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

  
**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**

## ✓ Información Presupuestaria

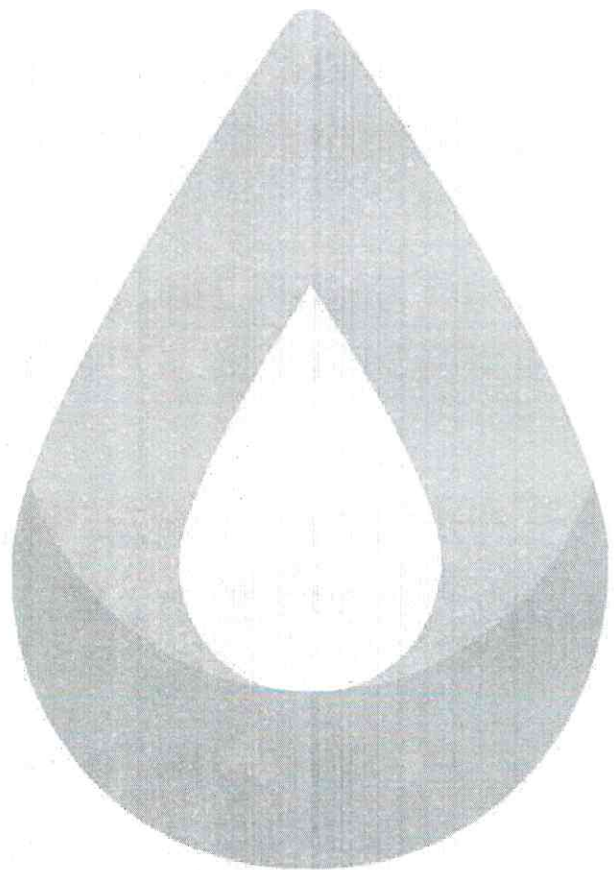
XN





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

*Handwritten signature or initials in blue ink.*



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

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Abr (6=5-1)
			Estimado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Recaudado Ene-Abr (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	195,083,514.91	0.00	195,083,514.91	189,296,216.72	189,296,216.72	-5,787,298.19
5		PRODUCTOS	2,228,637.03	0.00	2,228,637.03	3,351,466.30	3,351,466.30	1,122,829.27
6		APROVECHAMIENTOS	151,702.68	0.00	151,702.68	22,858.06	22,858.06	-128,844.62
7		INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10		INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>197,463,854.62</b>	<b>0.00</b>	<b>197,463,854.62</b>	<b>192,670,541.08</b>	<b>192,670,541.08</b>	<b>-4,793,313.54</b>

Ingresos excedentes:

197,463,854.62

-4,793,313.54

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



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

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Rubro	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Abr (6=5-1)
			Estimado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Recaudado Ene-Abr (5)	
<b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>								
1		IMPUESTOS	195,235,217.59	0.00	195,235,217.59	189,319,074.78	189,319,074.78	-5,916,142.81
3		CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4		DERECHOS	195,083,514.91	0.00	195,083,514.91	189,296,216.72	189,296,216.72	-5,787,298.19
6		APROVECHAMIENTOS 2	151,702.68	0.00	151,702.68	22,858.06	22,858.06	-128,844.62
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
<b>INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO</b>								
2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2,228,637.03	0.00	2,228,637.03	3,351,466.30	3,351,466.30	1,122,829.27
5		PRODUCTOS 1	2,228,637.03	0.00	2,228,637.03	3,351,466.30	3,351,466.30	1,122,829.27
7		INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>								
10		INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>197,463,854.62</b>	<b>0.00</b>	<b>197,463,854.62</b>	<b>192,670,541.08</b>	<b>192,670,541.08</b>	<b>-4,793,313.54</b>

Ingresos excedentes:

197,463,854.62

-4,793,313.54

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

Fecha: 10/05/2024 08:54:01 a. m.



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

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

ENCARGADA DE DESPACHO

**LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO**

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**





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

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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

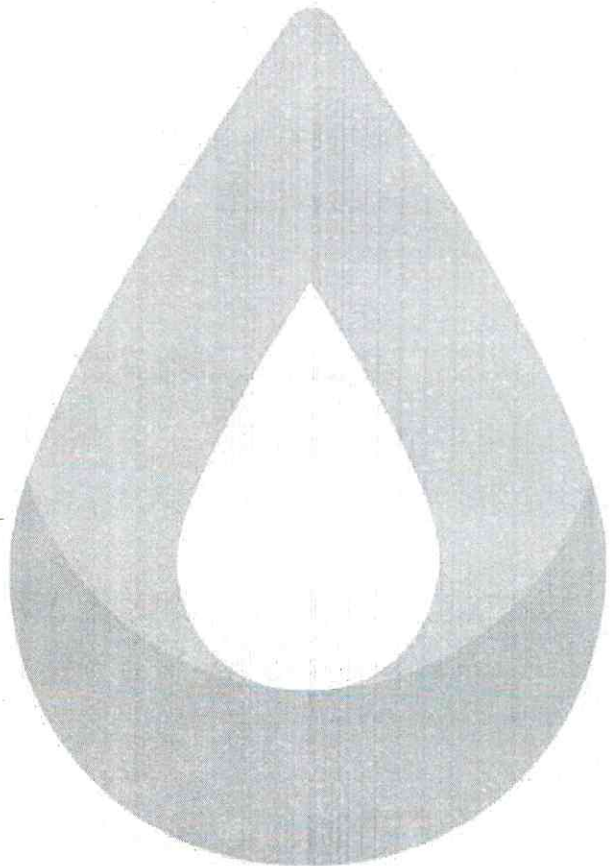
*(Handwritten signature)*



# **Información Presupuestaria**

*Estado Analítico del presupuesto de Egresos*

AN





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 30 DE ABRIL DE 2024

Clave Cap-Con	Presupuestaria Descripción Concepto	Egresos							Subejercicio Ene-Abr (6=3+4)
		Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)			
<b>1 0</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>125,226,531.95</b>	<b>-1,982,538.77</b>	<b>123,243,993.18</b>	<b>80,115,099.01</b>	<b>80,000,471.15</b>	<b>43,128,894.17</b>		
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	22,979,201.76	2,098,973.56	25,078,175.32	24,208,028.91	24,208,028.91	870,146.41		
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	3,469,981.46	2,406,550.76	5,876,532.22	4,270,292.08	4,270,292.08	1,606,240.14		
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	10,577,650.26	447,532.40	11,025,182.66	8,743,094.27	8,743,094.27	2,282,088.39		
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	31,061,560.00	0.00	31,061,560.00	6,951,843.69	6,951,843.69	24,109,716.31		
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	37,177,930.54	-790,520.60	36,387,409.94	31,496,757.89	31,382,130.03	4,890,652.05		
1 6	PREVISIONES	10,284,506.13	-5,615,795.30	4,668,710.83	0.00	0.00	4,668,710.83		
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	9,675,701.80	-529,279.59	9,146,422.21	4,445,082.17	4,445,082.17	4,701,340.04		
<b>2 0</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>11,850,706.56</b>	<b>1,539,690.39</b>	<b>13,390,396.95</b>	<b>9,857,069.90</b>	<b>6,986,059.40</b>	<b>3,533,327.05</b>		
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	426,900.00	150,280.68	577,180.68	401,202.62	176,449.14	175,978.06		
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	108,573.28	40,917.04	149,490.32	65,510.22	65,510.22	83,980.10		
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,305,600.00	258,524.47	2,564,124.47	1,513,756.85	840,196.46	1,050,367.62		
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5,120,133.32	487,304.03	5,607,437.35	4,749,267.99	3,372,081.76	858,169.36		
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,770,799.96	131,109.92	1,901,909.88	1,430,495.95	1,080,069.40	471,413.93		
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,139,000.00	31,723.66	1,170,723.66	794,561.78	786,241.78	376,161.88		
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	979,700.00	439,830.59	1,419,530.59	902,274.49	665,510.64	517,256.10		
<b>3 0</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>85,332,079.96</b>	<b>2,245,021.10</b>	<b>87,577,101.06</b>	<b>76,988,798.00</b>	<b>37,262,429.00</b>	<b>10,588,303.06</b>		
3 1	SERVICIOS BASICOS	69,599,781.32	-1,011,941.70	68,587,839.62	61,842,188.75	22,642,470.34	6,745,650.87		
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	150,700.00	92,911.04	243,611.04	140,103.76	107,103.76	103,507.28		
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,146,233.32	372,889.22	2,519,122.54	1,534,979.49	1,447,077.92	984,143.05		
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,376,532.00	2,026,240.95	5,402,772.95	5,126,380.71	5,070,587.97	276,392.24		
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,767,433.32	935,721.28	3,703,154.60	1,743,559.03	1,397,913.09	1,959,595.57		
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	722,000.00	1,000.00	723,000.00	586,432.85	582,122.51	136,567.15		
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	12,000.00	2,990.51	14,990.51	7,990.51	7,990.51	7,000.00		
3 8	SERVICIOS OFICIALES	24,000.00	0.00	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00		
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	6,533,400.00	-174,790.20	6,358,609.80	6,007,162.90	6,007,162.90	351,446.90		
<b>4 0</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>49,332,653.99</b>	<b>6,124,323.39</b>	<b>55,456,977.38</b>	<b>27,522,186.80</b>	<b>25,531,577.78</b>	<b>27,934,790.58</b>		

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



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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Clave Cap-Con	Presupuestaria Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Abr (6=3+4)
			Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (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	5,531,485.96	5,531,485.96	0.00	0.00	0.00	5,531,485.96
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		688,588.00	431,000.00	1,119,588.00	894,000.00	894,000.00	894,000.00	225,588.00
4 4	AYUDAS SOCIALES		70,000.00	0.00	70,000.00	65,600.00	65,600.00	65,600.00	4,400.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES		48,443,465.99	161,837.43	48,605,303.42	26,562,586.80	24,571,977.78	24,571,977.78	22,042,716.62
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		130,600.00	0.00	130,600.00	0.00	0.00	0.00	130,600.00
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		2,799,500.00	2,064,539.46	4,864,039.46	3,704,226.00	3,681,420.96	3,681,420.96	1,159,813.46
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		390,500.00	6,423.28	396,923.28	158,271.55	148,090.51	148,090.51	238,651.73
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		90,000.00	-7,376.00	82,624.00	12,624.00	0.00	0.00	70,000.00
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		1,450,000.00	14,150.00	1,464,150.00	1,161,821.55	1,161,821.55	1,161,821.55	302,328.45
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		869,000.00	2,051,342.18	2,920,342.18	2,371,508.90	2,371,508.90	2,371,508.90	548,833.28
5 7	ACTIVOS BIOLOGICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PUBLICA		11,326,437.48	-5,531,485.96	5,794,951.52	1,223,752.45	1,223,752.45	1,223,752.45	4,571,199.07
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		11,326,437.48	-5,531,485.96	5,794,951.52	1,223,752.45	1,223,752.45	1,223,752.45	4,571,199.07
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 ESPECIALES		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"



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 30 DE ABRIL DE 2024

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						
				Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	Subejercicio Ene-Abr (6=3-4)	
<b>8 0</b>		<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>9 0</b>		<b>DEUDA PUBLICA</b>		<b>12,713,562.52</b>	<b>-1,061,740.00</b>	<b>11,651,822.52</b>	<b>9,109,836.93</b>	<b>9,109,836.93</b>	<b>2,541,985.59</b>	<b>0.00</b>
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)		12,713,562.52	-1,061,740.00	11,651,822.52	9,109,836.93	9,109,836.93	2,541,985.59	0.00

TOTAL DEL GASTO:

298,581,472.46 3,397,809.61 301,979,282.07 208,520,969.09 163,795,547.67 93,458,312.98

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

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 30 DE ABRIL DE 2024

Clave Presupuestaria TG	Clasificación Económica Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Abr (6=3-4)
		Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	
1	GASTO CORRIENTE	265,701,018.25	-19,209,618.57	246,491,399.68	180,120,356.57	137,385,544.17	66,371,043.11
2	GASTO DE CAPITAL	12,474,437.48	-5,591,858.51	6,882,578.97	1,838,025.72	1,838,025.72	5,044,553.25
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	20,406,016.73	28,199,286.69	48,605,303.42	26,562,586.80	24,571,977.78	22,042,716.62
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

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 30 DE ABRIL DE 2024

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Abr (6=3+4)
		Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	
<b>01 DIRECCION GENERAL</b>		<b>160,419,582.13</b>	<b>-954,366.43</b>	<b>159,465,215.70</b>	<b>80,481,003.15</b>	<b>77,091,949.28</b>	<b>78,984,212.55</b>
<b>01 01 DIRECCION GENERAL</b>		<b>160,419,582.13</b>	<b>-954,366.43</b>	<b>159,465,215.70</b>	<b>80,481,003.15</b>	<b>77,091,949.28</b>	<b>78,984,212.55</b>
01 01 01	DIRECCION GENERAL	1,149,765.75	50,117.24	1,199,882.99	1,183,097.89	1,183,097.89	16,785.10
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA	696,460.22	-28,281.96	668,178.26	608,429.47	608,429.47	59,748.79
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA	1,569,311.40	177,157.18	1,746,468.58	1,569,867.44	1,569,867.44	176,601.14
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	1,923,160.74	21,372.52	1,944,533.26	1,719,265.42	1,714,521.81	225,267.84
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	13,495,461.88	44,325.83	13,539,787.71	3,198,788.46	3,180,833.94	10,340,999.25
01 01 06	DIRECCION JURIDICA	1,534,408.75	-172,890.95	1,361,517.80	1,234,332.19	1,234,332.19	127,185.61
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS	15,500,428.83	605,856.81	16,106,285.64	13,465,866.91	13,465,866.91	2,640,418.73
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	89,764,648.52	-6,619,607.39	83,145,041.13	22,158,162.04	20,052,763.50	60,986,879.09
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD	2,842,042.73	95,249.76	2,937,292.49	2,795,184.61	2,762,001.29	142,107.88
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	3,817,133.59	864,752.12	4,681,885.71	3,889,444.11	3,880,039.39	792,441.60
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	8,604,494.08	1,968,791.42	10,573,285.50	9,377,092.59	8,933,373.66	1,196,192.91
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	14,408,191.53	1,429,020.84	15,837,212.37	14,525,594.20	14,404,083.51	1,311,618.17
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL	4,000,122.57	552,888.86	4,553,011.43	4,327,423.43	4,327,423.43	225,588.00
01 01 14	ALMACEN GENERAL	0.00	0.00	0.00	-393,377.04	-1,045,598.02	393,377.04
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA	731,123.27	22,824.05	753,947.32	410,495.00	410,495.00	343,452.32
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL	382,828.27	34,057.24	416,885.51	411,336.43	411,336.43	5,549.08
<b>02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA</b>		<b>120,432,639.51</b>	<b>3,729,401.62</b>	<b>124,162,041.13</b>	<b>109,855,949.01</b>	<b>68,519,581.46</b>	<b>14,306,092.12</b>
<b>02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA</b>		<b>120,432,639.51</b>	<b>3,729,401.62</b>	<b>124,162,041.13</b>	<b>109,855,949.01</b>	<b>68,519,581.46</b>	<b>14,306,092.12</b>
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	1,729,580.71	326,406.62	2,055,987.33	1,790,852.55	1,776,023.36	265,134.78
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	58,659,049.65	208,094.47	58,867,144.12	52,288,691.71	12,756,962.80	6,578,452.41
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION	7,366,627.38	626,053.92	7,992,681.30	6,674,151.10	5,398,528.02	1,318,530.20
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	4,670,404.23	13,084.14	4,683,488.37	3,979,609.96	3,908,667.18	703,878.41
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	15,435,190.65	366,708.47	15,801,899.12	14,077,513.32	13,966,195.51	1,724,385.80
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECHANICA	28,116,480.73	1,897,406.61	30,013,887.34	27,054,010.26	26,736,582.75	2,959,877.08
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL	4,455,306.16	291,647.39	4,746,953.55	3,991,120.11	3,976,621.84	755,833.44
<b>03 PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		<b>17,729,250.82</b>	<b>622,774.42</b>	<b>18,352,025.24</b>	<b>18,184,016.93</b>	<b>18,184,016.93</b>	<b>168,008.31</b>
<b>03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		<b>17,729,250.82</b>	<b>622,774.42</b>	<b>18,352,025.24</b>	<b>18,184,016.93</b>	<b>18,184,016.93</b>	<b>168,008.31</b>
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS	17,729,250.82	622,774.42	18,352,025.24	18,184,016.93	18,184,016.93	168,008.31

**TOTAL DEL GASTO: 298,581,472.46 3,397,809.61 301,979,282.07 208,520,969.09 163,795,547.67 93,458,312.98**

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

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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

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

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

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



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



ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Abr (6=3+4)
				Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)		
<b>01</b>	<b>GOBIERNO</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>02</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>			<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>	
02 01	PROTECCION AMBIENTAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD			298,581,472.46	3,397,809.61	301,979,282.07	208,520,969.09	163,795,547.67	93,458,312.98	
02 03	SALUD			0.00	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	0.00
02 05	EDUCACION			0.00	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	0.00
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>03</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL			0.00	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	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA			0.00	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	0.00
03 05	TRANSPORTE			0.00	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	0.00
03 07	TURISMO			0.00	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	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>04</b>	<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA			0.00	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	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO			0.00	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	0.00

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

Fecha: 10/05/2024 08:54:11 a. m.



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 30 DE ABRIL DE 2024

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

TOTAL DEL GASTO:

298,581,472.46 3,397,809.61 301,979,282.07 208,520,969.09 163,795,547.67 93,458,312.98

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

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

Fuente de Financiamiento

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Fuente de Financiamiento Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	Subejercicio Ene-Abr (6=3-4)
<b>01 NO ETIQUETADO</b>		<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>
01 01 RECURSOS FISCALES		298,581,472.46	3,397,809.61	301,979,282.07	208,520,969.09	163,795,547.67	93,458,312.98
01 01 01 RECURSOS FISCALES		298,581,472.46	3,397,809.61	301,979,282.07	208,520,969.09	163,795,547.67	93,458,312.98
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

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 30 DE ABRIL DE 2024

Análisis por: Ubicación Geográfica	Ubicación Geográfica		Egresos				Subejercicio Ene-Abr (6=3+4)	
	Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)		Pagado Ene-Abr (5)
Ent-Mun-Loc-Col	Concepto							
06 COLIMA			298,581,472.46	3,397,809.61	301,979,282.07	208,520,969.09	163,795,547.67	93,458,312.98
06 002 COLIMA			287,255,034.98	10,209,825.99	297,464,860.97	208,394,701.71	163,669,280.29	89,070,159.26
06 003 COMALA			0.00	490,000.00	490,000.00	126,267.38	126,267.38	363,732.62
06 010 VILLA DE ALVAREZ			11,326,437.48	-7,302,016.38	4,024,421.10	0.00	0.00	4,024,421.10
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>			<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

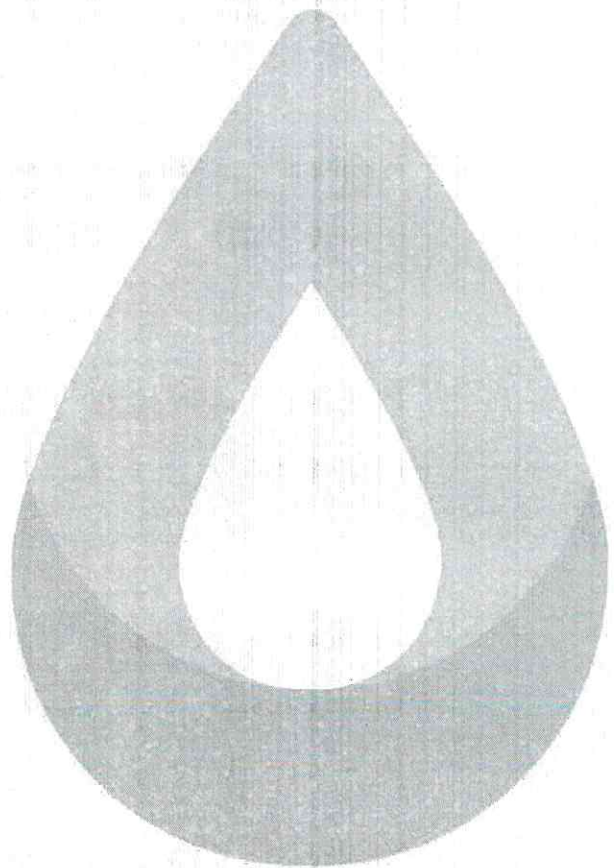


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



## ✓ Información de Deuda

*Handwritten signature*



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

ENDEUDAMIENTO NETO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
(Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



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

INTERESES DE LA DEUDA  
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
 (Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

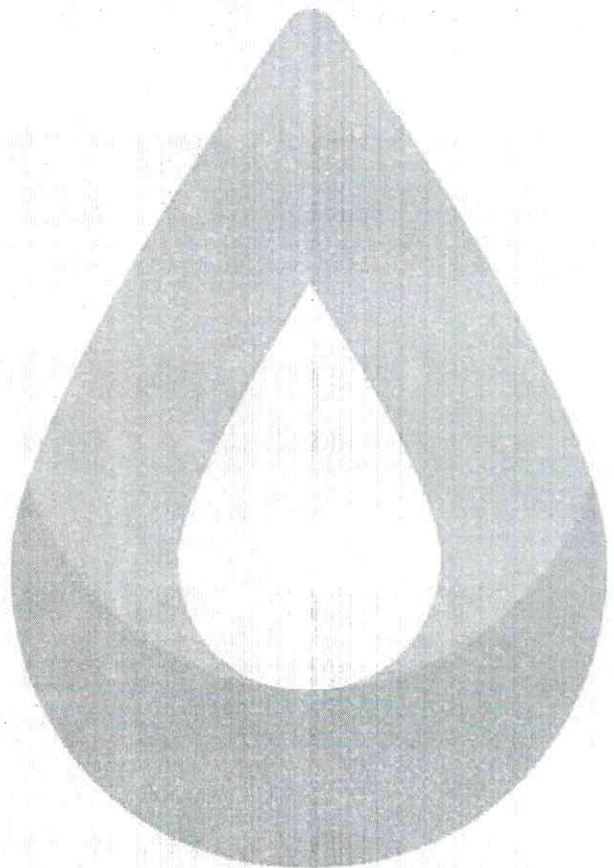
DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

## ✓ Información Programática

*XN*







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

**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Abr (6=3-4)
		Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	
<b>1 PROGRAMAS</b>		<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>
<b>1 1 SUBSIDIOS; SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES</b>		<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS		298,581,472.46	3,397,809.61	301,979,282.07	208,520,969.09	163,795,547.67	93,458,312.98
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
<b>1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1 4 COMPROMISOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1 5 OBLIGACIONES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 6 I GASTO FEDERALIZADO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 GASTO NO PROGRAMABLE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2 1 GASTO NO PROGRAMABLE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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

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

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

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Análisis por: Modalidad de Programa	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Abr (6=3-4)	
				Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)		
2	1	H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL GASTO:

298,581,472.46 3,397,809.61 301,979,282.07 208,520,969.09 163,795,547.67 93,458,312.98

ENCARGADA DE DESPACHO  
  
LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

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 30 DE ABRIL DE 2024

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Abr (6=3+4)
			Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	
001	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		148,217,274.33	-24,337,493.49	123,879,780.84	69,971,372.61	69,506,762.63	53,908,408.23
001 01	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		148,217,274.33	-24,337,493.49	123,879,780.84	69,971,372.61	69,506,762.63	53,908,408.23
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		17,729,250.82	28,660,223.68	46,389,474.50	26,169,209.76	23,526,379.76	20,220,264.74
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		17,729,250.82	28,660,223.68	46,389,474.50	26,169,209.76	23,526,379.76	20,220,264.74
003	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		121,308,509.83	4,606,565.38	125,915,075.21	111,156,634.27	69,538,652.83	14,758,440.94
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		121,308,509.83	4,606,565.38	125,915,075.21	111,156,634.27	69,538,652.83	14,758,440.94
004	OBRA PUBLICA CONTRATADA		11,326,437.48	-5,531,485.96	5,794,951.52	1,223,752.45	1,223,752.45	4,571,199.07
004 01	OBRA PUBLICA ORIGINAL PRESUPUESTADA		0.00	4,024,421.10	4,024,421.10	0.00	0.00	4,024,421.10
004 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO		11,326,437.48	-9,555,907.06	1,770,530.42	1,223,752.45	1,223,752.45	546,777.97
004 02 0 001	OBRAS DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS		11,326,437.48	-9,555,907.06	1,770,530.42	1,223,752.45	1,223,752.45	546,777.97
004 02 0 001 0 03	COSECHA DE LLUVIA EN ESCUELAS: PRIMARIA FRANCISCO VELAZCO CURIEL 06DRP00420, UBICADA EN LA CALLE ACELA CARDENAS TELLES COL. RANCHO BLANCO, PRIMARIA LORENZO VILLA RIVERA 06KUN0290R, UBICADA EN LA CALLE LAGUNA DE ALCOZAHUE, COL. SOLIDARIDAD, TELESECUNDARIA REHABILITACION DE LA LINEA DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE 6" EN EL CRUCE DEL RIO, EN LA COMUNIDAD DE PISCILA, COLIMA.		0.00	460,530.42	460,530.42	396,617.97	396,617.97	63,912.45
004 02 0 001 0 06	REHABILITACION DE LA OLLA 1 DE CAPTACION DE LLUVIA Y LINEA DE CONDUCCION A ENTRONQUE CON CONDUCCION EXISTENTE, EN LA COMUNIDAD DE LAGUNITAS		0.00	490,000.00	490,000.00	126,267.38	126,267.38	363,732.62
004 02 0 001 0 07	REHABILITACION DE COLECTOR DE 36" POR LA MARGEN DEL RIO COLIMA Y CALLE CRISTOBAL COLON, AGUAS ARRIBA AL CRUCE DEL FERROCARRIL, COLONIA LA POPULAR, COLIMA, COL.		0.00	820,000.00	820,000.00	700,867.10	700,867.10	119,132.90
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>			<b>298,581,472.46</b>	<b>3,397,809.61</b>	<b>301,979,282.07</b>	<b>208,520,969.09</b>	<b>163,795,547.67</b>	<b>93,458,312.98</b>

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 30 DE ABRIL DE 2024

Análisis por: Programa Presupuestario	Egresos					Subejercicio Ene-Abr (6=3-4)
	Aprobado Ene-Abr (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Abr (2)	Modificado Ene-Abr (3=1+2)	Devengado Ene-Abr (4)	Pagado Ene-Abr (5)	
Clave Presupuestaria Descripción						
Prog-Prop-TProy-NProy/Act-NAct	Concepto					

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

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

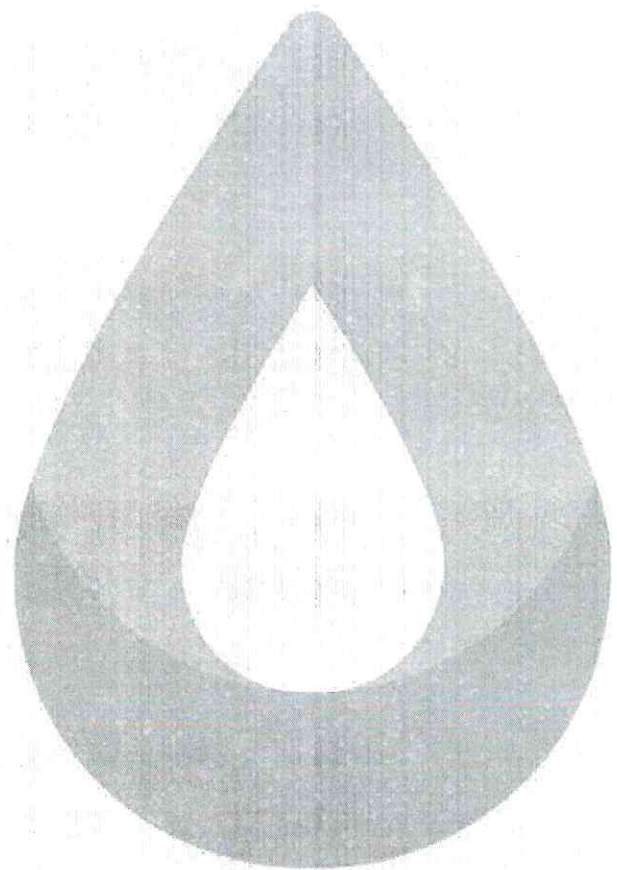


CP. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



## ✓ Indicadores de Postura Fiscal

*Handwritten signature or initials in blue ink.*



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

INDICADORES DE POSTURA FISCAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024  
(Cifras en Pesos)

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

**I. Ingresos Presupuestarios**

1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	197,463,854.62	192,670,541.08	192,670,541.08

**II. Egresos Presupuestarios**

3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	298,581,472.46	208,520,969.09	163,795,547.67

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

	-101,117,617.84	-15,850,428.01	28,874,993.41
--	-----------------	----------------	---------------

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

**III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)**

	-101,117,617.84	-15,850,428.01	28,874,993.41
--	-----------------	----------------	---------------

**IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda**

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

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

	-101,117,617.84	-15,850,428.01	28,874,993.41
--	-----------------	----------------	---------------

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
--	------	------	------

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

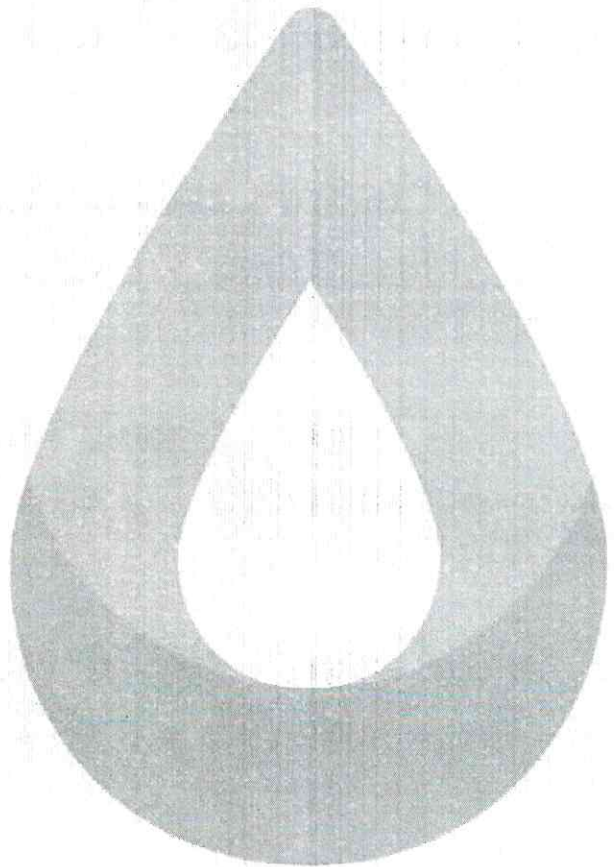


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO



✓ **Anexos**

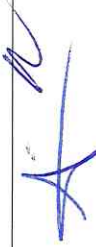
*AN*



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

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>18,595,263.98</b>	<b>0.00</b>	<b>780,327,262.24</b>	<b>659,848,376.30</b>	<b>139,074,149.92</b>	<b>0.00</b>
EFFECTIVO	125,000.00	0.00	312,961.05	342,961.05	95,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	7,022,840.17	0.00	670,374,929.29	577,818,153.11	99,579,616.35	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	0.00	67,899,708.78	47,367,188.03	20,629,105.66	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	1,464.99	0.00	19,556,155.84	18,717,499.29	840,121.54	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>6,901,722.23</b>	<b>0.00</b>	<b>20,205,877.27</b>	<b>13,360,205.15</b>	<b>13,747,394.35</b>	<b>0.00</b>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	63,408.17	0.00	33,719.13	24,569.13	72,558.17	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.01	0.00	141,172.45	117,857.17	23,315.29	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	6,838,314.05	0.00	20,030,985.69	13,217,778.85	13,651,520.89	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145,812.38</b>	<b>17,175.00</b>	<b>128,637.38</b>	<b>0.00</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	19,545.00	17,175.00	2,370.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	126,267.38	0.00	126,267.38	0.00
<b>ALMACENES</b>	<b>4,447,651.68</b>	<b>0.00</b>	<b>1,831,817.63</b>	<b>2,225,194.67</b>	<b>4,054,274.64</b>	<b>0.00</b>
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	0.00	1,831,817.63	2,225,194.67	4,054,274.64	0.00





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

**BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>835,448,517.36</b>	<b>0.00</b>	<b>4,927,978.45</b>	<b>126,267.38</b>	<b>840,250,228.43</b>	<b>0.00</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<b>182,767.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>182,767.72</b>	<b>0.00</b>
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	0.00	182,767.72	0.00
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>756,832,965.57</b>	<b>0.00</b>	<b>1,223,752.45</b>	<b>126,267.38</b>	<b>757,930,450.64</b>	<b>0.00</b>
TERRENOS	113,159.00	0.00	0.00	0.00	113,159.00	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	58,479,878.74	0.00	1,223,752.45	126,267.38	59,577,363.81	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	397,128.68	0.00	0.00	0.00	397,128.68	0.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>142,836,388.03</b>	<b>0.00</b>	<b>3,704,226.00</b>	<b>0.00</b>	<b>146,540,614.03</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,469,434.37	0.00	158,271.55	0.00	6,627,705.92	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,299.12	0.00	12,624.00	0.00	18,923.12	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	26,184,380.29	0.00	1,161,821.55	0.00	27,346,201.84	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	110,163,594.25	0.00	2,371,508.90	0.00	112,535,103.15	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00



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

BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>VALIOSOS</b>						
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>0.00</b>
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>0.00</b>	<b>87,503,812.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>87,503,812.10</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	2,770,350.98	0.00	0.00	0.00	2,770,350.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	0.00	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	21,251,469.36	0.00	0.00	0.00	21,251,469.36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	7,878,450.31	0.00	0.00	0.00	7,878,450.31
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>						
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>115,589,418.82</b>	<b>362,590,530.16</b>	<b>508,418,148.91</b>	<b>0.00</b>	<b>261,417,037.57</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	107,947,109.20	301,816,101.01	356,507,682.27	0.00	162,638,690.46
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	65,091,973.95	65,091,973.95	0.00	267.09
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	49,556,528.50	53,385,246.27	102,790,097.99	0.00	98,961,380.22
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,392,115.72	1,392,115.72	0.00	0.00
RETENCIONES Y	0.00	0.00	959,600.00	959,600.00	0.00	0.00
	0.00	29,084,647.52	179,080,898.38	166,432,858.92	0.00	16,436,608.06



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

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	34,777.49	34,777.49	0.00	0.00
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,305,666.09	1,871,489.20	19,806,258.20	0.00	47,240,435.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	7,642,309.62	60,662,972.62	151,799,010.11	0.00	98,778,347.11
<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	0.00	7,642,309.62	60,662,972.62	151,799,010.11	0.00	98,778,347.11
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	111,456.53	111,456.53	0.00	0.00
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	0.00	0.00	111,456.53	111,456.53	0.00	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	111,456.53	111,456.53	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
<b>APORTACIONES</b>	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
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	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
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	0.00	542,697,537.06	51,132,674.09	33,099,436.60	0.00	524,664,299.57
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	32,105,728.11	0.00	0.00	32,105,728.11	0.00	0.00
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	0.00	68,579,863.95	51,132,674.09	993,708.49	0.00	18,440,898.35
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,465,859.42	0.00	0.00	0.00	14,465,859.42	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	83,045,723.37	51,132,674.09	993,708.49	0.00	32,906,757.77
<b>REVALUOS</b>	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36



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

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>INMUEBLES</b>						
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>676,754.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>676,754.86</b>
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>						
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,471.23</b>	<b>192,690,815.29</b>	<b>0.00</b>	<b>192,670,344.06</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,471.23</b>	<b>189,316,687.95</b>	<b>0.00</b>	<b>189,296,216.72</b>
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	19,790.19	177,101,720.12	0.00	177,081,929.93
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	681.04	12,214,967.83	0.00	12,214,286.79
<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,351,269.28</b>	<b>0.00</b>	<b>3,351,269.28</b>
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	3,351,269.28	0.00	3,351,269.28
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,858.06</b>	<b>0.00</b>	<b>22,858.06</b>
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	42.85	0.00	42.85
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	22,815.21	0.00	22,815.21
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>						
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>167,873,943.09</b>	<b>519,599.14</b>	<b>167,354,343.95</b>	<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80,525,562.29</b>	<b>410,463.28</b>	<b>80,115,099.01</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	0.00	0.00	24,218,618.99	10,590.08	24,208,028.91	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	0.00	0.00	4,270,292.08	0.00	4,270,292.08	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	8,743,094.27	0.00	8,743,094.27	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	7,230,871.13	279,027.44	6,951,843.69	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	31,614,345.34	117,587.45	31,496,757.89	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A	0.00	0.00	4,448,340.48	3,258.31	4,445,082.17	0.00





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

BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVIDORES PÚBLICOS						
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,265,394.17</b>	<b>14,947.23</b>	<b>10,250,446.94</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	438,328.02	2,198.28	436,129.74	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	65,510.22	0.00	65,510.22	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	1,628,010.09	2,438.60	1,625,571.49	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	5,102,607.41	0.00	5,102,607.41	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	1,359,354.92	0.00	1,359,354.92	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	808,827.00	0.00	808,827.00	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	862,756.51	10,310.35	852,446.16	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>77,082,986.63</b>	<b>94,188.63</b>	<b>76,988,798.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	61,864,949.36	22,760.61	61,842,188.75	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	140,103.76	0.00	140,103.76	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	1,534,979.49	0.00	1,534,979.49	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	5,135,086.38	8,705.67	5,126,380.71	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	1,749,819.03	6,260.00	1,743,559.03	0.00

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



**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	642,894.52	56,461.67	586,432.85	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	7,990.51	0.00	7,990.51	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	6,007,163.58	0.68	6,007,162.90	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,458,620.51</b>	<b>936,433.71</b>	<b>27,522,186.80</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>894,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>894,000.00</b>	<b>0.00</b>
SUBSIDIOS	0.00	0.00	894,000.00	0.00	894,000.00	0.00
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,600.00</b>	<b>0.00</b>
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	65,600.00	0.00	65,600.00	0.00
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,499,020.51</b>	<b>936,433.71</b>	<b>26,562,586.80</b>	<b>0.00</b>
PENSIONES	0.00	0.00	4,796,683.77	258,521.70	4,538,162.07	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	13,645,854.86	0.00	13,645,854.86	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	9,056,481.88	677,912.01	8,378,569.87	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>307,597.56</b>	<b>0.00</b>	<b>307,597.56</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>307,597.56</b>	<b>0.00</b>	<b>307,597.56</b>	<b>0.00</b>
OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	307,597.56	0.00	307,597.56	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>						
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>						
<b>SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
<b>CONTRATOS DE</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>



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

BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA</b>						
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>						
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,021,101,093.10</b>	<b>1,021,101,093.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	617,147,271.48	0.00	617,147,271.48	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	5,945,604.57	0.00	5,945,604.57	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	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66	0.00
<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192,691,012.31</b>	<b>635,698,597.25</b>	<b>0.00</b>	<b>443,007,584.94</b>
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	189,316,687.95	617,167,742.71	0.00	427,851,054.76
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	3,351,466.30	5,945,604.57	0.00	2,594,138.27
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	22,858.06	311,747.31	0.00	288,889.25
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66
<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192,711,483.54</b>	<b>192,711,483.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	189,337,159.18	189,337,159.18	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	3,351,466.30	3,351,466.30	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	22,858.06	22,858.06	0.00	0.00
<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,471.23</b>	<b>192,691,012.31</b>	<b>0.00</b>	<b>192,670,541.08</b>
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	20,471.23	189,316,687.95	0.00	189,296,216.72

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

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	3,351,466.30	0.00	3,351,466.30
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	22,858.06	0.00	22,858.06
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,585,336,711.98</b>	<b>1,585,336,711.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	236,768,988.31	0.00	236,768,988.31
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	38,859,319.98	0.00	38,859,319.98
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	254,693,949.47	0.00	254,693,949.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	77,981,368.26	0.00	77,981,368.26
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	3,334,500.00	0.00	3,334,500.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	12,713,562.52	0.00	12,713,562.52
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>706,043,116.47</b>	<b>281,641,126.07</b>	<b>424,401,990.40</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	247,986,815.89	91,332,926.59	156,653,889.30	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	45,093,151.05	17,960,973.99	27,132,177.06	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	260,426,332.01	84,130,651.46	176,295,680.55	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	108,180,302.50	57,321,121.04	50,859,181.46	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E	0.00	0.00	7,219,547.12	6,108,531.81	1,111,015.31	0.00



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



**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	24,423,405.38	14,615,344.25	9,808,061.13	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	12,713,562.52	10,171,576.93	2,541,985.59	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,182,333.08</b>	<b>65,182,333.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>						
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	10,807,364.30	10,807,364.30	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	3,468,439.50	3,454,708.41	13,731.09	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	6,151,723.40	5,011,099.00	1,140,624.40	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	28,862,500.53	29,262,500.53	0.00	400,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,733,597.45	3,549,692.94	0.00	1,816,095.49
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	13,096,967.90	13,096,967.90	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,061,740.00	0.00	1,061,740.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>220,140,020.51</b>	<b>217,384,853.98</b>	<b>2,755,166.53</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	80,936,025.57	80,936,025.57	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	16,732,676.39	14,876,334.46	1,856,341.93	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	78,073,116.69	77,804,270.17	268,846.52	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	0.00	0.00	29,395,054.22	29,395,054.22	0.00	0.00

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



BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	4,374,934.36	4,039,580.18	335,354.18	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	1,518,376.35	1,223,752.45	294,623.90	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	215,827,106.52	212,406,640.39	3,420,466.13	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80,932,767.26</b>	<b>80,932,767.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	14,330,599.87	11,459,589.37	2,871,010.50	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	77,130,869.79	76,604,219.20	526,650.59	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	29,395,054.22	29,395,054.22	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	3,704,226.00	3,681,420.96	22,805.04	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,223,752.45	1,223,752.45	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	211,537,000.30	170,232,045.01	41,304,955.29	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80,811,921.50</b>	<b>80,697,293.64</b>	<b>114,627.86</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	11,442,512.00	11,442,512.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	76,550,414.25	37,350,695.84	39,199,718.41	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	28,717,142.21	26,726,533.19	1,990,609.02	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	0.00	0.00				
<b>TOTAL:</b>	<b>1,009</b>	<b>1,009</b>				



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

BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	3,681,420.96	3,681,420.96	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	1,223,752.45	1,223,752.45	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	166,607,135.10	2,811,587.43	163,795,547.67	0.00
<b>EGRESOS PAGADO</b>						
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	80,290,088.67	289,617.52	80,000,471.15	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	9,209,123.93	2,223,064.53	6,986,059.40	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	37,302,812.68	40,383.68	37,262,429.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	25,790,099.48	258,521.70	25,531,577.78	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	3,681,420.96	0.00	3,681,420.96	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	1,223,752.45	0.00	1,223,752.45	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	0.00	9,109,836.93	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO</b>						
<b>TOTAL:</b>	<b>1,009,637,265.91</b>	<b>1,009,637,265.91</b>	<b>4,002,076,882.41</b>	<b>4,002,076,882.41</b>	<b>2,571,568,610.65</b>	<b>2,571,568,610.65</b>