



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

Enero 2026

✓

✗





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

CONTENIDO

Información Contable ●

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

Información Presupuestaria ●

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática ●

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

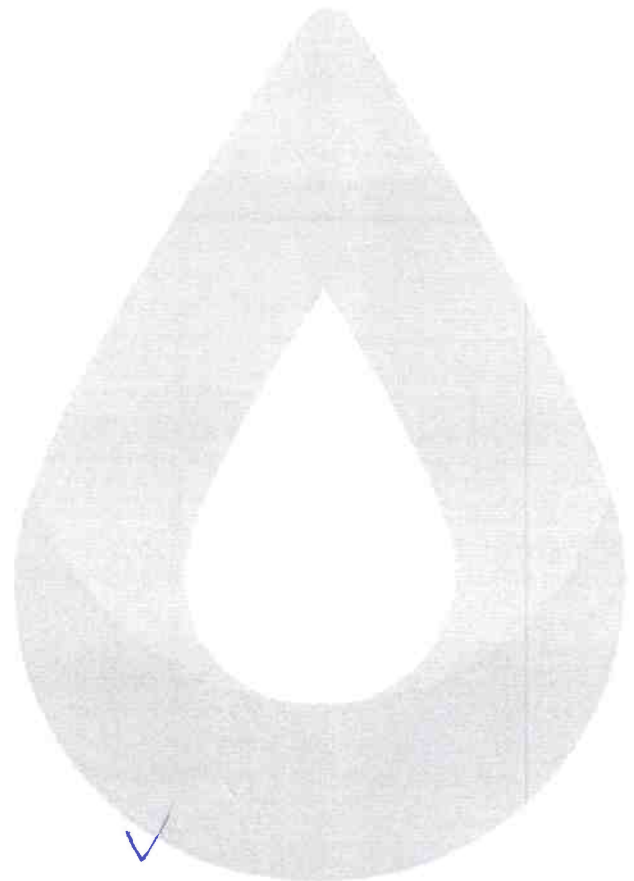
Indicadores de Postura Fiscal ●

Anexos ●

- Balanza de Comprobación

✓ Información Contable



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



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

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	59,665,888.68	57,922,181.25
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	59,559,955.65	56,958,031.20
APROVECHAMIENTOS	92,997.67	960,041.33
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,935.36	4,108.72
	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	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 INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	59,665,888.68	57,922,181.25
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	49,165,252.82	49,180,504.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	27,762,205.57	25,445,568.65
SERVICIOS GENERALES	2,074,006.59	1,831,950.41
	19,329,040.66	21,902,985.41
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,289,067.89	9,271,806.54
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	226,000.00	203,000.00
AYUDAS SOCIALES	16,400.00	16,400.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	10,046,667.89	9,052,406.54

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

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

Concepto	2026	2025
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 Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	59,454,320.71	58,452,311.01

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)

211,567.97 -530,129.76

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

DIRECTOR GENERAL



C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	85,852,165.86	173,338,108.83	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	118,403,421.05	227,309,244.57
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	8,005,767.49	21,527,439.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	10,147.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	5,437,526.09	4,444,675.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	122,911,590.49	113,906,392.71
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	99,295,459.44	199,320,369.83	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	237,860.59	10,444.38
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	241,552,872.13	341,226,081.66
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	336,230.90	240,113.72	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	765,785,806.56	762,166,613.28	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	172,383,126.61	151,297,059.72	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,743,196.84	22,706,696.84	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-104,070,016.89	-95,386,234.43	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00

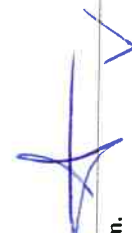
**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	857,571,855.32	841,417,760.43	TOTAL DEL PASIVO	241,552,872.13	341,226,081.66
TOTAL DEL ACTIVO	956,867,314.76	1,040,738,130.26	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	195,756,825.46	195,756,825.46
			CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	519,557,617.17	503,755,223.14
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	211,567.97	-530,129.76
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,122,647.98	-1,938,048.32
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	676,754.86	676,754.86



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00		EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00		RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00		RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	715,314,442.63		TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	715,314,442.63	699,512,048.60
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	956,867,314.76		TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	956,867,314.76	1,040,738,130.26

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	195,756,825.46				195,756,825.46
Aportaciones	195,621,229.71				195,621,229.71
Donaciones de Capital	135,595.75				135,595.75
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		513,542,684.29	5,825,435.17		519,368,119.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)		7,319,283.07	5,825,435.17		5,825,435.17
Resultados de Ejercicios Anteriores		505,546,646.36			7,319,283.07
Revalúos		0.00			505,546,646.36
Reservas		676,754.86			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					676,754.86
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2025				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2025	195,756,825.46	513,542,684.29	5,825,435.17	0.00	715,124,944.92
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2026	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2026		5,803,364.91	-5,613,867.20		189,497.71
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		5,803,364.91	211,567.97		211,567.97
Resultados de Ejercicios Anteriores			-5,825,435.17		-22,070.26
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00

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



**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026**
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer./Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	195,756,825.46	519,346,049.20	211,567.97	0.00	715,314,442.63

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	9,060,239.42	80,789,832.30
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,060,239.42	80,772,319.30
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	80,772,319.30
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	8,805,999.50	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	254,239.92	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	17,513.00
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	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	17,513.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	113,326,466.11	41,786,370.94
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	113,326,466.11	41,786,370.94
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	41,786,370.94
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	113,118,539.32	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	207,926.79	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

✓

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	5,803,364.91	5,613,867.20
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	5,803,364.91	5,613,867.20
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

DIRECTOR, GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	59,665,888.68	57,922,181.25
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	59,559,955.65	56,958,031.20
PRODUCTOS	92,997.67	960,041.33
APROVECHAMIENTOS	12,935.36	4,108.72
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	59,454,320.71	58,452,311.01
SERVICIOS PERSONALES	27,762,205.57	25,445,568.65
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,074,006.59	1,831,950.41
SERVICIOS GENERALES	19,329,040.66	21,902,985.41
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	226,000.00	203,000.00
AYUDAS SOCIALES	16,400.00	16,400.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	10,046,667.89	9,052,406.54
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	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	211,567.97	-530,129.76

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,855,828.24	4,541,805.91
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	9,855,828.24	4,541,805.91
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,895,411.50	30,690,118.85
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	17,513.00	17,024.14
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	9,877,898.50	30,673,094.71
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-39,583.26	-26,148,312.94

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	277,767,206.36	280,731,978.90
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	277,767,206.36	280,731,978.90
APLICACION		
SERVICIOS DE LA DEUDA	197,166,871.77	176,411,925.12
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	197,166,871.77	176,411,925.12
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	80,600,334.59	104,320,053.78

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026**
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	80,772,319.30	77,641,611.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	5,079,846.56	95,696,497.75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	85,852,165.86	173,338,108.83

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

AL 31 DE ENERO DE 2026, 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, ASI MISMO SE ESTA TRABAJANDO EN UN NUEVO CONVENIO CON LA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA MEJORAR LAS CONDICIONES DE DICHO CONVENIO.

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 POR LA CANTIDAD DE **\$ 47,240,435.09 (CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.)**, YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA AFECTACION DE PARTICIPACIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO POR UN CREDITO FISCAL POR DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE RETENCIONES DE SALARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018, APLICADA EN EL AÑO 2023.



C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN
DIRECTOR GENERAL



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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 31 de enero del 2026

Concepto	General
<p>1. Introducción</p>	<p>La Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, a través del personal a su servicio tanto en las áreas administrativas como operativas, para el ejercicio fiscal 2026, atiende, acatando las diversas disposiciones legales para desarrollar las actividades para lo que está constituida, además de aprovechar los beneficios fiscales que le ofrece la Federación a través de instituciones de ésta dependientes y estar cotidianamente preparados para dar una eficiente respuesta a las crecientes necesidades de la población usuaria, visualizando siempre el entorno socio-económico.</p>
<p>2. Panorama Económico y Financiero</p>	<p>Con anticipación, se efectúa diagnóstico de las condiciones y el entorno: Social, Económico, Legal, Financiero, Fiscal y Administrativo, y se elaboran proyectos de Presupuesto, tanto de Ingresos como Egresos para un período predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyendo en el proyecto de recaudación a los varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos, las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y 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>3. Autorización e Historia a) Fecha de creación (del Ente)</p>	<p>24 de Agosto de 1991</p>
<p>b) Principales cambios en su estructura</p>	<p>La CIAPACOV se crea mediante Decreto 157 publicado en el periódico oficial "El Estado de Colima" el 24 de agosto de 1991, conformándose un Organismo descentralizado del Estado de Colima para la prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas residuales entre otros a los municipios conurbados de Colima y Villa de Álvarez.</p>
<p>4. Organización y Objeto Social</p>	<p>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>
<p>a) Objeto Social</p>	<p>Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial de forma estratégica y regional, que 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>

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

b) Principal Actividad

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

c) Ejercicio fiscal

2026.

d) Régimen Jurídico

Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales

Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 3% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.

f) Estructura Organizacional Básica

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad del CONAC

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

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 2026 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Postulados Básicos

d) Normatividad
Supletoria

Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

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.

e) Base del Devengado

Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6°) 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.

6. Políticas de
Contabilidad
Significativas

a) Método de
Actualización

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero del 2026 están a valor histórico.

b) Operaciones en el
extranjero

No se realizan operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación
de Inversiones

No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Valuación de
inventarios

Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.

e) Beneficio a empleados


Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

f) Provisiones	Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.
g) Reservas	No existen reservas.
h) Cambios de Políticas Contables	Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.
i) Reclasificaciones	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) Cancelación de Saldos	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
10. Reporte de la Recaudación	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	No se tiene registro de deuda publica en este período.
12. Calificaciones Otorgadas	Se ha recibido calificación de 93 en la información enviada al SEVAC en el tercer periodo referente al 3 er trimestre del ejercicio fiscal 2025.
13. Proceso de Mejora	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de

✓



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

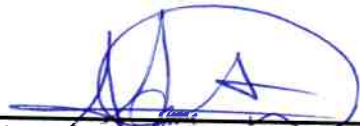
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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



L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo
 Director de Contabilidad



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
B) NOTAS DE DESGLOSE

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

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 31 de enero de 2026							
(Pesos)							
ACTIVO							
Efectivo y Equivalentes							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo	Tipo		Monto			
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	55,362,228.27	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020050002	BANBAJIO INVERSIONES	MESA DE DINERO	2,207,907.51	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 FIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro		Factibilidad de cobro			
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	112,069.30					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 B) NOTAS DE DESGLOSE

110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00				
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17				
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	0.00				
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	15,648.79				
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	7,833,244.23				
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00				
110304001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO	0				
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)						
De Almacén						
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones	
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,691,766.01	5,437,526.09	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2025.	
Inversiones financieras						
Recursos asignados a fideicomisos						
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características		
NO APLICA						
Participaciones						
No. Cuenta	Nombre		Saldos			
NO APLICA						
Aportaciones de capital						

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026



B) NOTAS DE DESGLOSE

No. Cuenta		Nombre		Saldos				
NO APLICA								
Bienes muebles, inmuebles e intangibles								
Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
Estimaciones y deterioros								
Estimaciones								
No. Cuenta		Nombre		Criterio utilizado				
NO APLICA								
Otros activos								
Otros activos								
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto		Características cualitativas significativas			
NO APLICA								
PASIVO								
Cuentas y documentos por pagar								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago	
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0		
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	56,790,124.87	0	0	0	0		
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,372,593.99	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	Monto		Naturaleza	Características		

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental


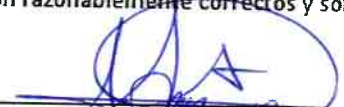
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 B) NOTAS DE DESGLOSE

		y/o garantía			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	122,911,590.49	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPMOS. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA	LINEA DE CREDITO CONTINGENTE
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor					
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL			 L.C. SANDRA MERCEDES MARTÍNEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Del 01 de enero al 31 de enero de 2026				
(Pesos)				
INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	59,559,955.65	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	92,997.67	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	12,935.36	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	27,762,205.57	43.53%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,074,006.59	3.13%	
5103	SERVICIOS GENERALES	19,329,040.66	37.47%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	226,000	0.35%	
5204	AYUDAS SOCIALES	14,400	0.03%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	10,046,667.89	15.49%	
5208	DONATIVOS	0.00	0%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00		
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.0 %	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL		 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD		


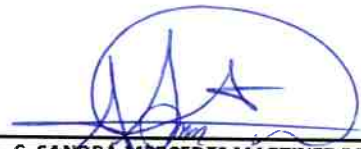
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 31 de enero de 2026						
(Pesos)						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	211,567.97	211,567.97	0.00		
32200000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,319,283.07	13,122,647.98	5,803,364.91		
32310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL			 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 B) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA PUBLICA Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 01 de enero al 31 de enero 2026		
Concepto	2026	2025
Efectivo y Equivalente		
Efectivo	153,068.00	150,500.00
Bancos/Tesorería	30,336,869.59	4,862,760.83
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
a4) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	55,362,228.27	68,585.73
a5) Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	85,852,165.86	5,079,846.56
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	765,785,806.56	765,785,806.56
Terrenos		
Viviendas	220,447.00	220,447.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	2,903,723.85	2,903,723.85
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	694,939,075.30	694,939,075.30
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	63,905,657.28	63,905,657.28
Otros Bienes Inmuebles	3,816,903.13	3,816,903.13
Bienes Muebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,240,089.37	7,222,576.37
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	229,632.81	229,632.81
Vehículos y Equipo de Transporte	1,500.00	1,500.00
Equipo de Defensa y Seguridad	44,734,219.02	44,734,219.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,980.00	4,980.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	120,166,505.41	120,166,505.41
Activos Biológicos	6,200.00	6,200.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	22,706,696.84	22,706,696.84
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS	1,726,661,436.57	1,726,643,923.57
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	211,567.97	5,825,435.17
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	94,660,415.43	94,660,415.43
Incrementos en las provisiones	9,409,601.46	9,409,601.46
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
B) NOTAS DE DESGLOSE

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

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	59,665,888.68
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	59,665,888.68

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 REONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 11/02/2026 02:54:41 p. m.

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	72,078,967.61
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	12,624,646.90
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	0.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	-254,239.92
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	17,513.00
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	0.00
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	0.00
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	12,861,373.82
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	0.00
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	59,454,320.71

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 31 DE ENERO DE 2026
C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

nto

CONTABLES		
VALORES		0.00
EMISION DE OBLIGACIONES		0.00
AVALES Y GARANTIAS	47,240,435.09	
JUICIOS		0.00
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		0.00
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO		0.00
PRESUPUESTARIAS		
CUENTAS DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	57,840,194.70	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-1,825,693.98	
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	59,665,888.68	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	59,665,888.68	
CUENTAS DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	113,366,070.91	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	48,295,430.10	
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	7,008,326.80	
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	72,892,331.42	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	72,078,967.61	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	70,207,826.35	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	70,207,826.35	

En la certeza de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

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



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	885,137,721.88	470,547,733.10	398,818,140.22	956,867,314.76	71,729,592.88
ACTIVO CIRCULANTE	27,583,379.56	466,499,827.03	394,787,747.15	99,295,459.44	71,712,079.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,079,846.56	456,421,384.96	375,649,065.66	85,852,165.86	80,772,319.30
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	16,811,766.99	9,985,381.94	18,791,381.44	8,005,767.49	-8,805,999.50
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	800.00	800.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	5,691,766.01	92,260.13	346,500.05	5,437,526.09	-254,239.92
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	857,554,342.32	4,047,906.07	4,030,393.07	857,571,855.32	17,513.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	336,230.90	0.00	0.00	336,230.90	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	765,785,806.56	0.00	0.00	765,785,806.56	0.00
BIENES MUEBLES	172,365,613.61	17,513.00	0.00	172,383,126.61	17,513.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,743,196.84	0.00	0.00	22,743,196.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-104,070,016.89	4,030,393.07	4,030,393.07	-104,070,016.89	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PÁRRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			170,012,776.96	241,552,872.13
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			170,012,776.96	241,552,872.13

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

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

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

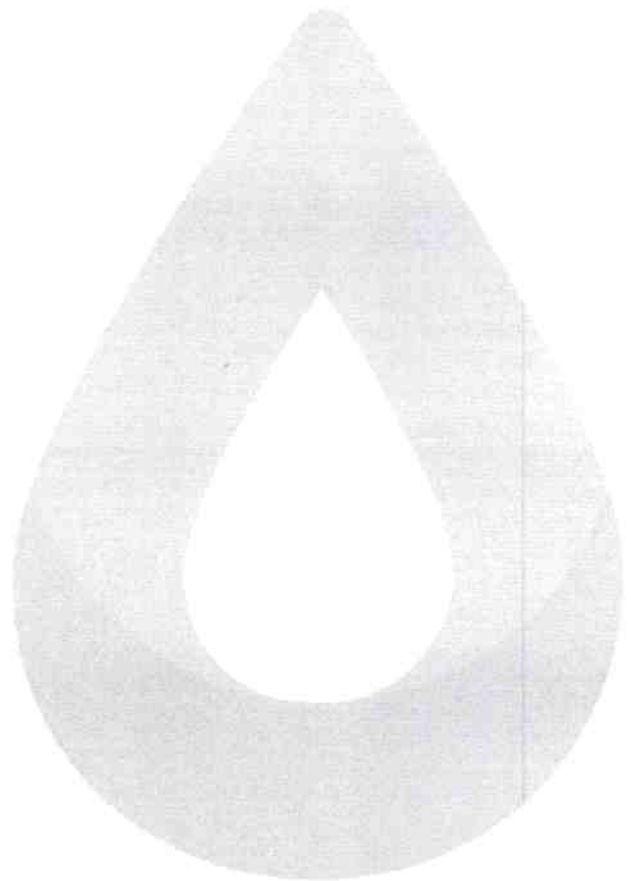
DIRECTOR GENERAL

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

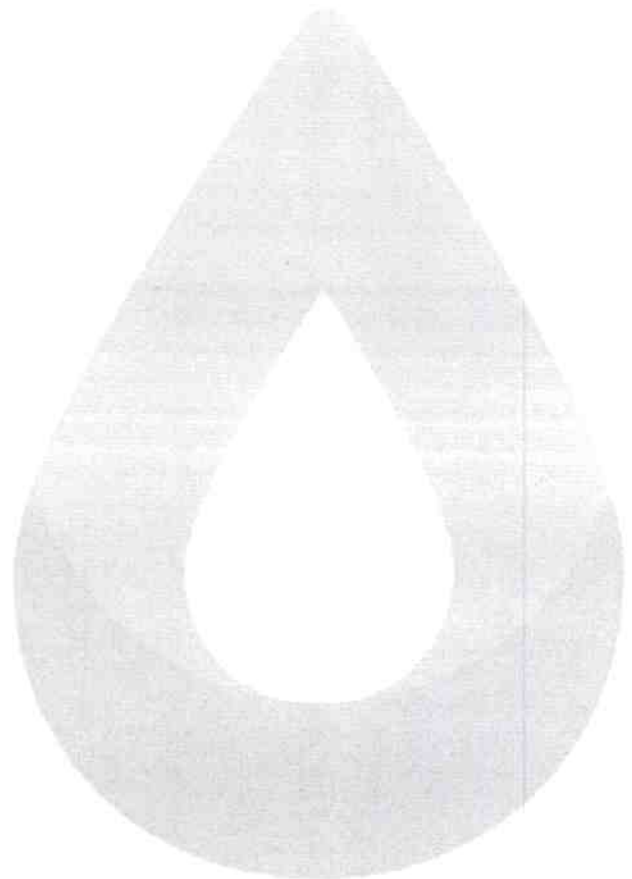

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Presupuestaria



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



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso				Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	
1	IMPUESTOS	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
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	57,366,376.80	0.00	57,366,376.80	59,559,955.65	2,193,578.85
5	PRODUCTOS	354,575.47	0.00	354,575.47	92,997.67	-261,577.80
6	APROVECHAMIENTOS	119,242.43	0.00	119,242.43	12,935.36	-106,307.07
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	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
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	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
TOTAL:		57,840,194.70	0.00	57,840,194.70	59,665,888.68	1,825,693.98

Ingresos excedentes:

1,825,693.98

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Recaudado Ene-Ene (5)	
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS							
1	IMPUESTOS	57,485,619.23	0.00	57,485,619.23	59,572,891.01	59,572,891.01	2,087,271.78
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	57,366,376.80	0.00	57,366,376.80	59,559,955.65	59,559,955.65	2,193,578.85
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	119,242.43	0.00	119,242.43	12,935.36	12,935.36	-106,307.07
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO							
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	354,575.47	0.00	354,575.47	92,997.67	92,997.67	-261,577.80
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS							
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		57,840,194.70	0.00	57,840,194.70	59,665,888.68	59,665,888.68	1,825,693.98

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

Fecha: 11/02/2026 02:55:13 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Estimado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Ingreso		Devengado Ene-Ene (4)	Recaudado Ene-Ene (5)	Diferencia (6=5-1)
				Modificado Ene-Ene (3=1+2)				
Ingresos excedentes:								
								1,825,693.98

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

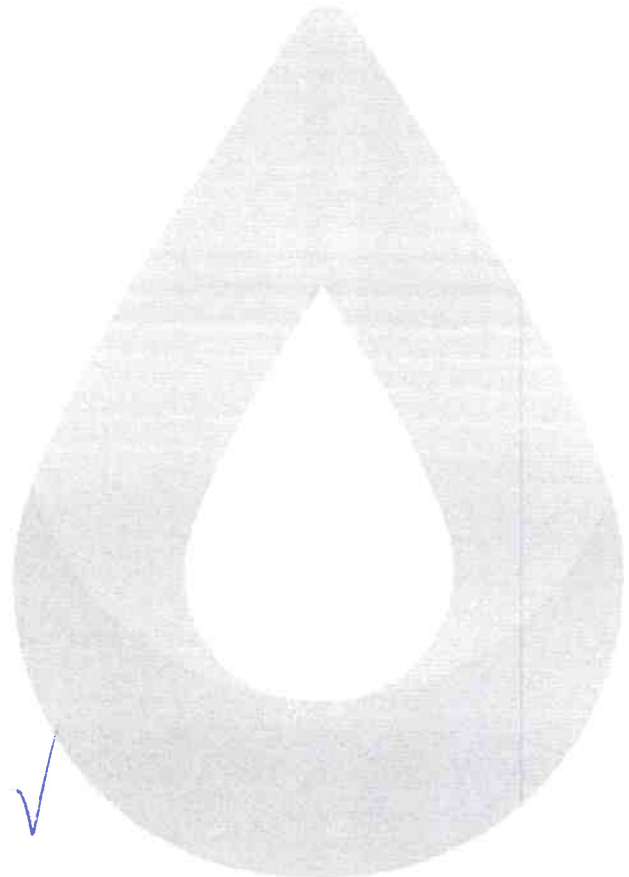
Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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

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

Fecha: 1/02/2026 02:55:13 p. m.

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



Handwritten signature and checkmark

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Cap-Con	Presupuestaria Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
1 0	SERVICIOS PERSONALES	62,790,778.01	543,552.12	63,334,330.13	27,762,205.57	27,762,205.57	35,572,124.56
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	6,927,767.86	391,495.59	7,319,263.45	6,612,330.15	6,612,330.15	706,933.30
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,494,764.30	458,333.64	1,953,097.94	1,304,307.18	1,304,307.18	648,790.76
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4,680,086.84	381,999.88	5,062,086.72	1,983,516.19	1,983,516.19	3,078,570.53
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	5,277,166.67	0.00	5,277,166.67	-73,021.03	-73,021.03	5,350,187.70
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	22,069,012.25	-249,716.40	21,819,295.85	16,040,909.37	16,040,909.37	5,778,386.48
1 6	PREVISIONES	13,223,892.31	-438,721.18	12,785,171.13	0.00	0.00	12,785,171.13
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	9,118,087.78	160.59	9,118,248.37	1,894,163.71	1,894,163.71	7,224,084.66
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,427,005.00	469,378.81	3,896,383.81	1,819,766.67	205,606.10	2,076,617.14
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	124,340.00	81,728.34	206,068.34	93,845.03	29,485.96	112,223.31
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	40,600.00	33,076.00	73,676.00	27,292.69	27,292.69	46,383.31
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	932,490.00	31,266.62	963,756.62	105,635.05	70,530.53	858,121.57
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,345,550.00	267,879.79	1,613,429.79	1,176,147.27	33,807.34	437,282.52
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	576,400.00	18,140.06	594,540.06	337,285.14	0.00	257,254.92
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	40,750.00	1,166.62	41,916.62	478.45	478.45	41,438.17
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	366,875.00	36,121.38	402,996.38	79,083.04	44,011.13	323,913.34
3 0	SERVICIOS GENERALES	22,139,340.00	2,402,616.70	24,541,956.70	19,329,040.66	19,089,572.97	5,212,916.04
3 1	SERVICIOS BASICOS	14,974,250.00	-1,311.73	14,972,938.27	13,504,991.87	13,504,991.87	1,467,946.40
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	71,500.00	5,712.00	77,212.00	25,652.97	9,012.00	51,559.03
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,200,175.00	17,855.66	1,218,030.66	194,688.00	145,266.75	1,023,342.66
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,018,200.00	2,282,666.81	3,300,866.81	2,649,202.92	2,649,202.92	651,663.89
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	772,815.00	53,595.14	826,410.14	178,280.60	24,328.15	648,129.54
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	279,900.00	1,115.52	281,015.52	22,568.54	3,115.52	258,446.98
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	6,500.00	1,583.74	8,083.74	3,193.74	3,193.74	4,890.00
3 8	SERVICIOS OFICIALES	10,400.00	35,158.60	45,558.60	0.00	0.00	45,558.60
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,805,600.00	6,240.96	3,811,840.96	2,750,462.02	2,750,462.02	1,061,378.94
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,151,471.27	3,522,176.17	13,673,647.44	10,289,067.89	10,289,067.89	3,384,579.55
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR	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: 11/02/2026 02:55:21 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto		Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
Clave Cap-Con	Descripción Concepto	Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
	PUBLICO						
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	215,000.00	11,000.00	226,000.00	226,000.00	226,000.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	18,550.00	0.00	18,550.00	16,400.00	16,400.00	2,150.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	9,912,921.27	3,511,176.17	13,424,097.44	10,046,667.89	10,046,667.89	3,377,429.55
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL						
4 8	DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	166,750.00	70,603.00	237,353.00	17,513.00	0.00	219,840.00
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	11,500.00	62,603.00	74,103.00	17,513.00	0.00	56,590.00
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	14,500.00	0.00	14,500.00	0.00	0.00	14,500.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	128,250.00	8,000.00	136,250.00	0.00	0.00	136,250.00
5 7	ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	2,500.00	0.00	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
6 0	INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 11/02/2026 02:55:22 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Cap-Con	Presupuestaria Descripción Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Ene (6=3+4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / Reducciones Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3+4)	
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	14,690,726.63	0.00	14,690,726.63	12,861,373.82	12,861,373.82	1,829,352.81	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	14,690,726.63	0.00	14,690,726.63	12,861,373.82	12,861,373.82	1,829,352.81	0.00
TOTAL DEL EGRESO:		113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10	0.00

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

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

Análisis por: Clasificación Económica

TC	Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / Reducciones Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
1	GASTO CORRIENTE		103,453,149.64	3,497,150.63	106,950,300.27	62,032,299.72	60,161,158.46	44,918,000.55
2	GASTO DE CAPITAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		9,912,921.27	3,511,176.17	13,424,097.44	10,046,667.89	10,046,667.89	3,377,429.55
5	PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRÁ BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

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

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-JR-UE	Descripción Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Ene (6=3+4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)		
01	DIRECCION GENERAL	72,718,896.56	5,844,157.19	78,563,053.75	36,038,500.38	35,745,903.32	42,524,553.37	
01 01	DIRECCION GENERAL	72,718,896.56	5,844,157.19	78,563,053.75	36,038,500.38	35,745,903.32	42,524,553.37	
01 01 01	DIRECCION GENERAL	509,377.83	128,725.20	638,103.03	540,630.10	526,254.43	97,472.93	
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA	307,127.95	112.76	307,240.71	298,500.01	298,500.01	8,740.70	
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA	699,150.24	27,764.96	726,915.20	532,007.86	526,831.24	194,907.34	
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	626,890.94	13,921.69	640,812.63	476,901.28	447,788.26	163,911.35	
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	913,274.91	-11,484.48	901,790.43	827,093.54	822,214.89	74,696.89	
01 01 06	DIRECCION JURIDICA	592,543.92	3,355.20	595,899.12	515,277.58	514,676.74	80,621.54	
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS	15,734,263.74	2,246,756.21	17,981,019.95	15,733,270.09	15,733,270.09	2,247,749.86	
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	39,684,707.76	2,441,643.74	42,126,351.50	5,354,069.37	5,353,662.68	36,772,282.13	
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD	1,444,125.38	167,552.08	1,611,677.46	760,790.85	724,206.22	850,886.61	
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	1,195,589.20	147,475.85	1,343,065.05	1,152,702.88	1,121,574.54	190,362.17	
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	3,520,916.53	409,574.92	3,930,491.45	3,292,033.61	3,190,739.18	638,457.84	
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	5,565,789.70	214,785.15	5,780,574.85	5,029,158.42	4,988,310.04	751,416.43	
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL	1,423,550.85	42,468.03	1,466,018.88	1,466,018.88	1,466,018.88	0.00	
01 01 14	ALMACEN GENERAL	0.00	0.00	0.00	-254,239.92	-282,429.71	254,239.92	
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA	334,954.93	1,277.55	336,232.48	158,482.48	158,482.48	177,750.00	
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL	166,632.68	10,228.33	176,861.01	155,803.35	155,803.35	21,057.66	
02	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	33,596,578.35	1,164,169.61	34,760,747.96	29,504,975.51	27,926,431.31	5,255,772.45	
02 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	33,596,578.35	1,164,169.61	34,760,747.96	29,504,975.51	27,926,431.31	5,255,772.45	
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	694,278.38	3,574.17	697,852.55	588,863.81	576,850.40	108,988.74	
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	12,641,421.42	209,901.56	12,851,322.98	11,900,376.21	11,775,452.74	950,946.77	
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION	2,385,191.25	75,814.90	2,461,006.15	1,879,000.38	721,705.78	582,005.77	
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	1,436,943.04	153,890.24	1,590,833.28	1,265,041.42	1,246,025.31	325,791.86	
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	6,893,592.76	579,342.38	7,472,935.14	6,174,975.38	6,094,030.97	1,297,959.76	
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECANICA	8,223,965.90	28,338.59	8,252,304.49	6,435,140.56	6,287,222.46	1,817,163.93	
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL	1,321,185.60	113,307.77	1,434,493.37	1,261,577.75	1,225,143.65	172,915.62	
03	PENSIONES Y JUBILACIONES	7,050,596.00	0.00	7,050,596.00	6,535,491.72	6,535,491.72	515,104.28	
03 01	PENSIONES Y JUBILACIONES	7,050,596.00	0.00	7,050,596.00	6,535,491.72	6,535,491.72	515,104.28	
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS	7,050,596.00	0.00	7,050,596.00	6,535,491.72	6,535,491.72	515,104.28	
TOTAL DEL EGRESO:		113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10	

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

Fecha: 11/02/2026 02:55:34 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

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

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificación Funcional (Finalidad y Función) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Análisis por: Clasificación Funcional

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
				Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
01	GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 01	LEGISLACION			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 02	JUSTICIA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	DESARROLLO SOCIAL			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
02 01	PROTECCION AMBIENTAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
02 03	SALUD			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05	EDUCACION			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	DESARROLLO ECONOMICO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 05	TRANSPORTE			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06	COMUNICACIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07	TURISMO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 11/02/2026 02:55:40 p. 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 31 DE ENERO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional	Egresos							
	Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción Concepto	Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
TOTAL DEL EGRESO:			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10

DIRECTOR GENERAL

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

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

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / Reducciones Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
01 NO ETIQUETADO		113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
01 01 RECURSOS FISCALES		113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
01 01 01 RECURSOS FISCALES		113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
TOTAL DEL EGRESO:		113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

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

Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col	Ubicación Geográfica	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3+4)
			Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / Reducciones Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
06 COLIMA			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
06 002 COLIMA			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
TOTAL DEL EGRESO:			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información de Deuda

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' shape, with a checkmark to its right.



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

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

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

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

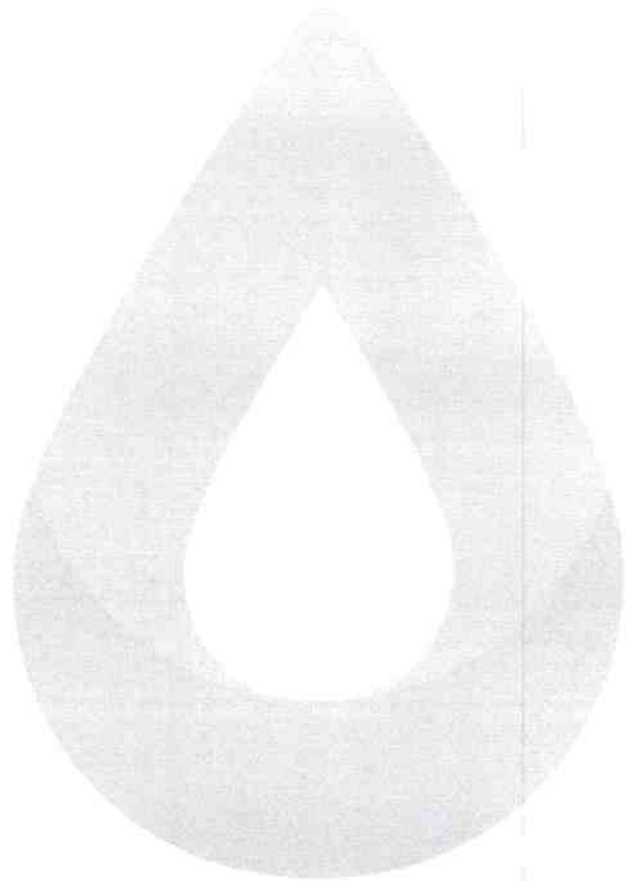
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Programática



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos							
		GGasto-TProg-Mod	Concepto	Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
1	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
1 1	SUBSIDIOS; SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S	SUBSIDIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U	SUBSIDIOS SUJETOS A LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	BIENES, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA PÚBLICA			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
1 2 B	PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K	PROYECTOS DE INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y OBRA PÚBLICA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 E	PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10
1 3	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 F	FOMENTO, PROMOCIÓN Y SERVICIOS PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 G	REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 N	ATENCIÓN A DESASTRES POR EVENTOS NATURALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 P	ARTICULACIÓN, COORDINACIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 Q	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 V	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN AMBIENTAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 M	APOYO PARA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 O	APOYO AL BUEN GOBIERNO Y MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 R	PROVISIONES Y REASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS ESPECÍFICOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 W	OPERACIONES AJENAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	COMPROMISOS, CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y OTRAS APORTACIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 D	COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 I	APORTACIONES FEDERALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J	PENSIONES Y JUBILACIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 L	OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

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

Fecha: 11/02/2026 02:56:02 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Modalidad de Programa	Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)		
			GGasto-TProg-Mod	Concepto	Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)		Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)
1 5 Z		APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL EGRESO:			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10		

DIRECTOR GENERAL

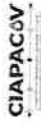
C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

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

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
			Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / Reducciones Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
001	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		72,718,896.56	5,844,157.19	78,563,053.75	36,292,740.30	36,028,333.03	42,270,313.45
001 01	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		72,718,896.56	5,844,157.19	78,563,053.75	36,292,740.30	36,028,333.03	42,270,313.45
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		7,050,596.00	0.00	7,050,596.00	6,281,251.80	6,253,062.01	769,344.20
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		7,050,596.00	0.00	7,050,596.00	6,281,251.80	6,253,062.01	769,344.20
003	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		33,596,578.35	1,164,169.61	34,760,747.96	29,504,975.51	27,926,431.31	5,255,772.45
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		33,596,578.35	1,164,169.61	34,760,747.96	29,504,975.51	27,926,431.31	5,255,772.45
TOTAL DEL EGRESO:			113,366,070.91	7,008,326.80	120,374,397.71	72,078,967.61	70,207,826.35	48,295,430.10

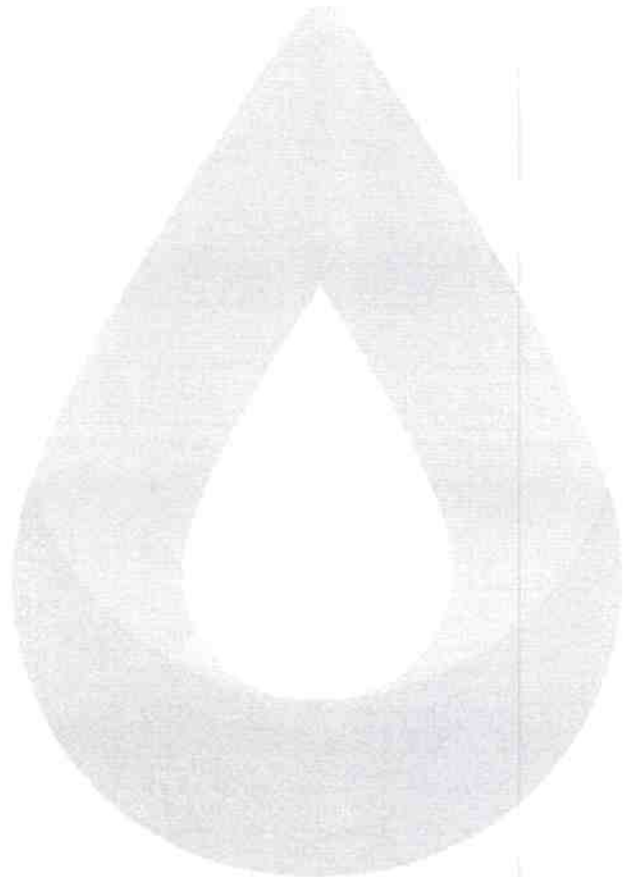
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Indicadores de Postura Fiscal



★ ✓

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

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

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	57,840,194.70	59,665,888.68	59,665,888.68
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	113,366,070.91	72,078,967.61	70,207,826.35
4. Egresos del Sector Paraestatal	-55,525,876.21	-12,413,078.93	-10,541,937.67
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)			

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	-55,525,876.21	-12,413,078.93	-10,541,937.67
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	-55,525,876.21	-12,413,078.93	-10,541,937.67

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

DIRECTOR GENERAL



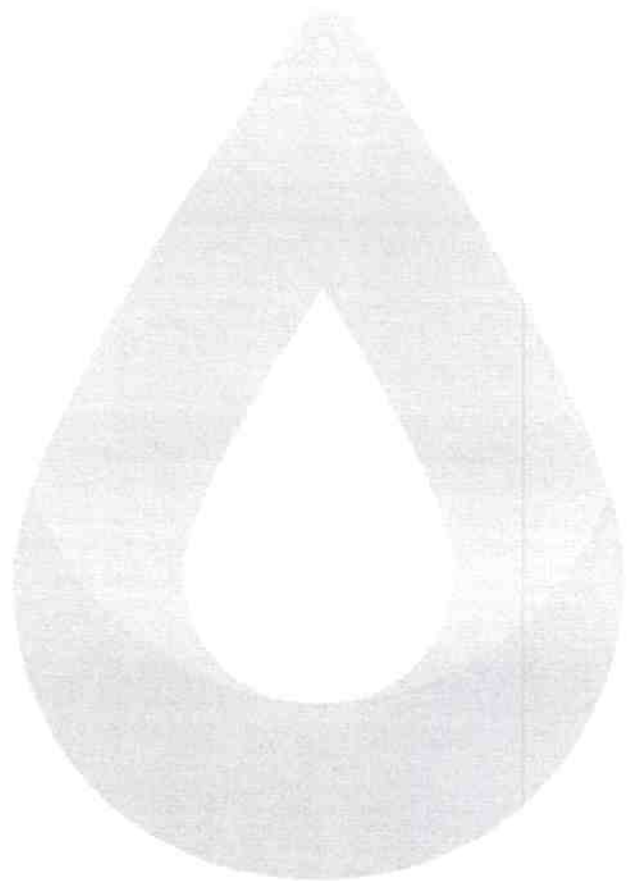
C. VLADIMIR PERRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

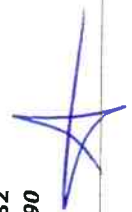
✓ Anexos



A ✓

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	27,583,379.56	0.00	466,499,827.03	394,787,747.15	99,295,459.44	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,079,846.56	0.00	456,421,384.56	375,649,065.66	85,852,165.86	0.00
EFFECTIVO	150,500.00	0.00	6,000.00	3,432.00	153,068.00	0.00
BANCOS/ TESORERÍA	4,862,760.83	0.00	369,469,071.12	343,994,962.36	30,336,869.59	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	66,585.73	0.00	71,795,642.54	16,500,000.00	55,362,228.27	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	15,150,671.30	15,150,671.30	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	16,811,766.99	0.00	9,985,381.94	18,791,381.44	8,005,767.49	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	156,874.47	0.00	6,000.00	6,000.00	156,874.47	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	42,590.01	26,941.22	15,648.79	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	16,654,892.52	0.00	9,936,791.93	18,758,440.22	7,833,244.23	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00	0.00
ALMACENES	5,691,766.01	0.00	92,260.13	346,500.05	5,437,526.09	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,691,766.01	0.00	92,260.13	346,500.05	5,437,526.09	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	857,554,342.32	0.00	4,047,906.07	4,030,393.07	857,571,855.32	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	336,230.90	0.00	0.00	0.00	336,230.90	0.00



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PLAZO						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	336,230.90	0.00	0.00	0.00	336,230.90	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	765,785,806.56	0.00	0.00	0.00	765,785,806.56	0.00
TERRENOS	220,447.00	0.00	0.00	0.00	220,447.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
INFRAESTRUCTURA	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	63,905,657.28	0.00	0.00	0.00	63,905,657.28	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,816,903.13	0.00	0.00	0.00	3,816,903.13	0.00
BIENES MUEBLES	172,365,613.61	0.00	17,513.00	0.00	172,383,126.61	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,222,576.37	0.00	17,513.00	0.00	7,240,089.37	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	229,632.81	0.00	0.00	0.00	229,632.81	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	44,734,219.02	0.00	0.00	0.00	44,734,219.02	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,980.00	0.00	0.00	0.00	4,980.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	120,166,505.41	0.00	0.00	0.00	120,166,505.41	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,743,196.84	0.00	0.00	0.00	22,743,196.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
LICENCIAS	36,500.00	0.00	0.00	0.00	36,500.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	104,070,016.89	4,030,393.07	4,030,393.07	0.00	104,070,016.89
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,435,222.69	4,030,393.07	0.00	0.00	3,404,829.62
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	59,633,934.52	0.00	4,030,393.07	0.00	63,664,327.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	27,591,258.22	0.00	0.00	0.00	27,591,258.22
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	9,409,601.46	0.00	0.00	0.00	9,409,601.46
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE						
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	170,012,776.96	187,088,429.70	258,628,524.87	0.00	241,552,872.13
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	25,550,994.38	25,550,994.38	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	81,354,434.72	63,637,791.09	39,073,481.24	0.00	56,790,124.87
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	242,400.00	242,400.00	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	31,594,655.08	76,844,500.79	59,622,439.70	0.00	14,372,593.99
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.01	23,188.08	23,188.08	0.00	0.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	47,240,435.09	131,992.00	131,992.00	0.00	47,240,435.09

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	9,793,051.17	19,821,176.49	132,939,715.81	0.00	122,911,590.49
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	9,793,051.17	19,821,176.49	132,939,715.81	0.00	122,911,590.49
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	29,933.80	836,386.87	1,044,313.66	0.00	237,860.59
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	29,933.80	836,386.87	1,044,313.66	0.00	237,860.59
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	519,368,119.46	5,847,505.43	5,825,435.17	0.00	519,346,049.20
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	5,825,435.17	5,825,435.17	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	7,319,283.07	22,070.26	5,825,435.17	0.00	13,122,647.98
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	0.00	7,319,283.07	22,070.26	5,825,435.17	0.00	13,122,647.98
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	21,785,142.49	22,070.26	5,825,435.17	0.00	27,588,507.40
REVALÚOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION						
DERECHOS	0.00	0.00	0.00	59,665,888.68	0.00	59,665,888.68
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	59,559,955.65	0.00	59,559,955.65
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	55,628,831.09	0.00	55,628,831.09
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	3,931,124.56	0.00	3,931,124.56
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	92,997.67	0.00	92,997.67
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	12,935.36	0.00	12,935.36
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	12,935.36	0.00	12,935.36
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	49,239,773.85	74,521.03	49,165,252.82	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	27,836,226.60	74,021.03	27,762,205.57	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	6,612,330.15	0.00	6,612,330.15	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	1,304,307.18	0.00	1,304,307.18	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	1,983,516.19	0.00	1,983,516.19	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	73,021.03	0.00	73,021.03
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	16,041,909.37	1,000.00	16,040,909.37	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	1,894,163.71	0.00	1,894,163.71	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	2,074,006.59	0.00	2,074,006.59	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y	0.00	0.00	101,310.52	0.00	101,310.52	0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ARTÍCULOS OFICIALES						
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	27,292.69	0.00	27,292.69	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	307,667.24	0.00	307,667.24	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	1,200,967.24	0.00	1,200,967.24	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	339,636.90	0.00	339,636.90	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	9,736.02	0.00	9,736.02	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	87,395.98	0.00	87,395.98	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	19,329,540.66	500.00	19,329,040.66	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	13,504,991.87	0.00	13,504,991.87	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	25,652.97	0.00	25,652.97	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	194,688.00	0.00	194,688.00	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	2,649,202.92	0.00	2,649,202.92	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	178,780.60	500.00	178,280.60	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	22,568.54	0.00	22,568.54	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	3,193.74	0.00	3,193.74	0.00
OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	2,750,462.02	0.00	2,750,462.02	0.00



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

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
GENERALES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	10,344,918.45	55,850.56	10,289,067.89	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	226,000.00	0.00	226,000.00	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	226,000.00	0.00	226,000.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	10,102,518.45	55,850.56	10,046,667.89	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	1,788,142.81	55,850.56	1,732,292.25	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	4,803,199.47	0.00	4,803,199.47	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	3,511,176.17	0.00	3,511,176.17	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	853,866,812.81	853,866,812.81	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	734,535,035.45	0.00	734,535,035.45	0.00

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



**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ESTIMADA						
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	722,347,163.84	0.00	722,347,163.84	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	10,441,390.95	0.00	10,441,390.95	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	554,881.83	0.00	554,881.83	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	1,191,598.83	0.00	1,191,598.83	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	59,665,888.68	734,535,035.45	0.00	674,869,146.77
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	59,559,955.65	722,347,163.84	0.00	662,787,208.19
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	92,997.67	10,441,390.95	0.00	10,348,393.28
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	12,935.36	554,881.83	0.00	541,946.47
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	1,191,598.83	0.00	1,191,598.83
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	59,665,888.68	59,665,888.68	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	59,559,955.65	59,559,955.65	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	92,997.67	92,997.67	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	12,935.36	12,935.36	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	0.00	59,665,888.68	0.00	59,665,888.68
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	59,559,955.65	0.00	0.00
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	92,997.67	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	12,935.36	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	1,042,680,300.46	1,042,680,300.46	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	298,815,771.90	0.00	298,815,771.90
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	53,546,220.00	0.00	53,546,220.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(APROBADO)						
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	239,242,400.00	0.00	239,242,400.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	91,195,587.52	0.00	91,195,587.52
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	17,877,543.20	0.00	17,877,543.20
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	19,166,786.20	0.00	19,166,786.20
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	14,690,726.63	0.00	14,690,726.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	744,484,430.62	82,841,726.59	661,642,704.03	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	301,737,063.37	30,683,497.04	271,053,566.33	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	54,389,415.64	3,193,993.03	51,195,422.61	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	241,774,788.33	22,099,696.56	219,675,091.77	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	94,773,614.25	13,867,094.62	80,906,519.63	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	17,952,036.20	136,071.52	17,815,964.68	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	19,166,786.20	0.00	19,166,786.20	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	14,690,726.63	12,861,373.82	1,829,352.81	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	9,320,440.64	9,320,440.64	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,847,270.44	2,847,270.44	0.00	0.00

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

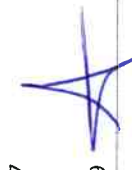


Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	449,194.33	470,194.33	0.00	21,000.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,437,296.70	2,410,196.70	27,100.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	3,522,176.17	3,522,176.17	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	64,503.00	70,603.00	0.00	6,100.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	73,998,157.59	73,184,793.78	813,363.81	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	27,910,247.63	27,910,247.63	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	3,091,298.75	2,539,268.03	552,030.72	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	19,662,899.86	19,451,732.29	211,167.57	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	10,400,769.01	10,400,769.01	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	71,568.52	21,403.00	50,165.52	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	12,861,373.82	12,861,373.82	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	73,032,357.44	71,161,216.18	1,871,141.26	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	27,910,247.63	27,910,247.63	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,512,913.32	898,752.75	1,614,160.57	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	19,329,540.66	19,090,072.97	239,467.69	0.00



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(DEVENGADO)						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	10,400,769.01	10,400,769.01	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	17,513.00	0.00	17,513.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	12,861,373.82	12,861,373.82	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	71,160,716.18	71,160,716.18	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	27,910,247.63	27,910,247.63	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	898,752.75	898,752.75	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	19,089,572.97	19,089,572.97	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	10,400,769.01	10,400,769.01	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	12,861,373.82	12,861,373.82	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	70,684,197.99	476,371.64	70,207,826.35	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	27,836,226.60	74,021.03	27,762,205.57	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	552,106.15	346,500.05	205,606.10	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	19,089,572.97	0.00	19,089,572.97	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	10,344,918.45	55,850.56	10,289,067.89	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	12,861,373.82	0.00	12,861,373.82	0.00
CUENTAS DE CIERRE						



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

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

PRESUPUESTARIO

TOTAL:	1,025,191,683.13	1,025,191,683.13	2,619,615,473.80	2,619,615,473.80	2,625,545,788.65	2,625,545,788.65
---------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------