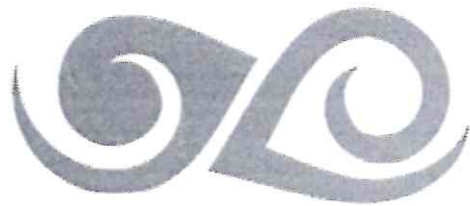




Comisión Intermunicipal de Agua Potable  
y Alcantarillado de Colima y Villa de Álvarez



**CIAPACOV**

**Cuenta Pública**

**Enero a Diciembre 2019**





# 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  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Estado Analítico del Activo  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

### 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

### 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

The bottom section of the page contains several handwritten signatures in blue ink. A large, semi-transparent watermark reading "CIAPACOV" is visible across the center of this section. The signatures are scattered and vary in style, including a large stylized 'S' on the left, a signature with a prominent loop in the middle, and several smaller, more compact signatures on the right and bottom.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	353,156,544.14	313,334,203.53
PRODUCTOS	2,682,957.34	3,081,586.61
APROVECHAMIENTOS	430,745.44	455,107.27
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,620.69	142,810.42
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
<b>TOTAL INGRESOS DE GESTION</b>	<b>356,292,867.61</b>	<b>317,013,707.83</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	1,804,005.00	10,856,530.11
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
<b>TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>10,856,530.11</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>358,096,872.61</b>	<b>327,870,237.94</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	145,656,392.88	132,248,592.47

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:15 a.m.

Pág.: 2



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,922,047.85	19,135,598.82
SERVICIOS GENERALES	162,501,677.79	146,570,812.61
<b>TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>328,080,118.52</b>	<b>297,955,003.90</b>
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,892,304.91	5,035,869.62
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	1,504,312.14	1,397,705.25
AYUDAS SOCIALES	138,450.00	138,450.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	36,684,301.18	29,827,192.07
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	16,800.00	17,818.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>42,236,168.23</b>	<b>36,417,034.94</b>
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	7,939,780.60	10,691,658.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	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: 27/01/2020 10:32:15 a.m.

Pág.: 3



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,939,780.60	10,691,660.00
INVERSIÓN PÚBLICA <i>INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE</i>	0.00	0.00
TOTAL INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	378,256,067.35	345,063,698.84
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-20,159,194.74	-17,193,460.90

DIRECTOR GENERAL  
\_\_\_\_\_  
PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD  
  
\_\_\_\_\_  
C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:15 a.m

Pág.: 4



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	2019	2018		2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,304,209.45	4,510,723.01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,160,285.49	6,393,559.55
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	14,548,084.66	13,532,708.51	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.24	6,997.24	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	1,730,264.42	2,394,916.73	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	6,757,051.23	6,717,460.38
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	1,083.22	1,083.22	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>22,590,638.99</b>	<b>20,446,428.71</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	142,033.77	143,634.77
			<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>28,059,370.49</b>	<b>13,254,654.70</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,656,471.20	752,575,994.16	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	127,595,805.09	127,439,591.07	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-60,725,724.01	-52,818,557.42			

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:16 a.m.

Pág.: 5



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	2019	2018		2019	2018
<i>ACTIVOS DIFERIDOS</i>	0.00	0.00	<i>PLAZO</i>		
<i>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</i>	0.00	0.00	<i>PROVISIONES A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</i>	0.00	0.00	<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>842,233,249.12</b>	<b>849,903,724.65</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>28,059,370.49</b>	<b>13,254,654.70</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>864,823,888.11</b>	<b>870,350,153.36</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
			<i>APORTACIONES</i>	195,621,229.71	195,621,229.71
			<i>DONACIONES DE CAPITAL</i>	135,595.75	135,595.75
			<i>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</i>	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>195,756,825.46</b>
			<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
			<i>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</i>	-20,159,194.74	-17,193,460.90
			<i>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	154,940,400.44	172,305,647.64
			<i>REVALÚOS</i>	505,546,646.36	505,546,646.36
			<i>RESERVAS</i>	0.00	0.00
			<i>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	679,840.10	679,840.10

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:16 a.m.

Pág.: 6





COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	2019	2018	2019	2018
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>641,007,692.16</b>	<b>661,338,673.20</b>
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>				
<i>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</i>			0.00	0.00
<i>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</i>			0.00	0.00
<b>TOTAL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>			<b>836,764,517.62</b>	<b>857,095,498.66</b>
<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>			<b>864,823,888.11</b>	<b>870,350,153.36</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:16 a.m.

*(Large handwritten signatures and scribbles in blue ink covering the bottom half of the page)*



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018</b>	<b>195,756,825.46</b>				<b>195,756,825.46</b>
<i>Aportaciones</i>					
<i>Donaciones de Capital</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	135,595.75				135,595.75
	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018</b>		<b>678,532,134.10</b>	<b>-17,193,460.90</b>		<b>661,338,673.20</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>			-17,193,460.90		-17,193,460.90
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		172,305,647.64			172,305,647.64
<i>Revalúos</i>		505,546,646.36			505,546,646.36
<i>Reservas</i>		0.00			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		679,840.10			679,840.10
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>678,532,134.10</b>	<b>-17,193,460.90</b>	<b>0.00</b>	<b>857,095,498.66</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019</b>		<b>-171,786.30</b>	<b>-20,159,194.74</b>		<b>-20,330,981.04</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			-20,159,194.74		-20,159,194.74
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-171,786.30	0.00		-171,786.30
<i>Revalúos</i>			0.00		0.00
<i>Reservas</i>			0.00		0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			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: 27/01/2020 10:32:17 a.m.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Total
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>678,360,347.80</b>	<b>-37,352,655.64</b>	<b>0.00</b>	<b>836,764,517.62</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ



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

1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	1,793,486.44
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	1,015,376.15
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	664,652.31	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>664,652.31</b>	<b>2,808,862.59</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
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	80,477.04
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	156,214.02
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	7,907,166.59	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>7,907,166.59</b>	<b>236,691.06</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>8,571,818.90</b>	<b>3,045,553.65</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,766,725.94	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	39,590.85	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
	0.00	1,601.00

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

Fecha: 27/01/2020 10:30:56 a.m.

Pág.: 10



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  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Origen	Aplicación
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,806,316.79</b>	<b>1,601.00</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<i>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>PROVISIONES A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14,806,316.79</b>	<b>1,601.00</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<i>APORTACIONES</i>	0.00	0.00
<i>DONACIONES DE CAPITAL</i>	0.00	0.00
<i>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</i>	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</i>	0.00	20,159,194.74
<i>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	0.00	171,786.30
<i>REVALÚOS</i>	0.00	0.00
<i>RESERVAS</i>	0.00	0.00
<i>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>0.00</b>	<b>20,330,981.04</b>
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<i>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</i>	0.00	0.00
<i>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</i>	0.00	0.00
<b>TOTAL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>20,330,981.04</b>

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLEMENTE DEL EMISOR"  
Fecha: 27/01/2020 10:30:56 a.m.



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  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLAS CONTRERAS CORTÉS

Origen

Aplicación

14,806,316.79

20,332,582.04

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
IMPUESTOS	<b>358,096,872.61</b>	<b>327,870,237.94</b>
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS	353,156,544.14	313,334,203.53
APROVECHAMIENTOS	2,682,957.34	3,081,586.61
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	430,745.44	455,107.27
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIÓNES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	22,620.69	142,810.42
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	1,804,005.00	10,856,530.11
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS PERSONALES	<b>378,256,067.35</b>	<b>345,063,698.84</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	145,656,392.88	132,248,592.47
SERVICIOS GENERALES	19,922,047.85	19,135,598.82
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	162,501,677.79	146,570,812.61
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,892,304.91	5,035,869.62
AYUDAS SOCIALES	1,504,312.14	1,397,705.25
PENSIONES Y JUBILACIONES	138,450.00	138,450.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	36,684,301.18	29,827,192.07
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	16,800.00	17,818.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-20,159,194.74</b>	<b>-17,193,460.90</b>

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

Fecha: 27/01/2020 10:30:59 a.m.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>8,200,455.75</b>	<b>11,822,198.90</b>
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	32,614.01	609,024.35
OTROS ORIGENES DE INVERSION	8,167,841.74	11,213,174.55
<b>APLICACION</b>	<b>701,766.52</b>	<b>1,516,973.73</b>
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	80,477.04	31,795.94
BIENES MUEBLES	188,828.03	661,926.03
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	432,461.45	823,251.76
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>7,498,689.23</b>	<b>10,305,225.17</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>601,240,028.25</b>	<b>504,212,999.66</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	601,240,028.25	504,212,999.66
<b>APLICACION</b>	<b>586,786,036.30</b>	<b>511,993,625.54</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	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: 27/01/2020 10:30:59 a.m.

Pág.: 14





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	2019	2018
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	586,786,036.30	511,993,625.54
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>14,453,991.95</u></b>	<b>-7,780,625.88</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,793,486.44</b>	<b>-14,668,861.61</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>4,510,723.01</b>	<b>19,179,584.62</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>6,304,209.45</b>	<b>4,510,723.01</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:30:59 a.m.

Pág.: 15

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, 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.

ADEMÁS, LA CIAPACOV TIENE UNA DEMANDA LABORAL QUE SE ENCUENTRA PENDIENTE DE RESOLUCIÓN; POR LO QUE SE HAN TOMADO LAS PRECAUCIONES EN CASO DE QUE LA SENTENCIA SEA FAVORABLE A LA PARTE ACTORA, REALIZANDO LA PREVISIÓN DE LOS SALARIOS CAIDOS DESDE EL MOMENTO DE SU SEPARACIÓN DESDE EL 01 DE ABRIL DE 2017 Y HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, E IMPORTA LA CANTIDAD DE \$ 711,343.46 (SETECIENTOS ONCE MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS 45/100 M.N.), DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(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	58,630.20	09/FEBRERO/2018	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 DIV. POR GASTOS A COMPROBAR	0.02					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS	16,985.76					
110203006	GASTOS A CTA. EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	166,456.22					
110203007	DEUDORES ESPECIALES	44,805.17					
110203008	ANTICIPOS DE SERVICIOS PERSONALES	10,000.00					
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	0.00					

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

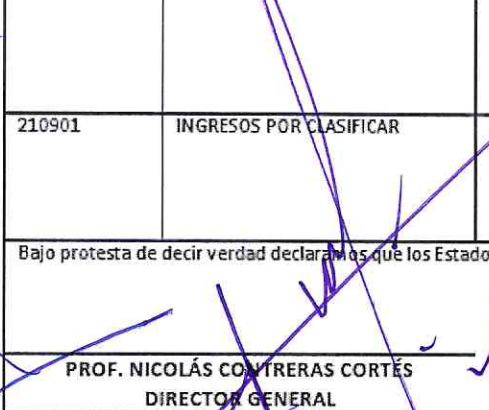
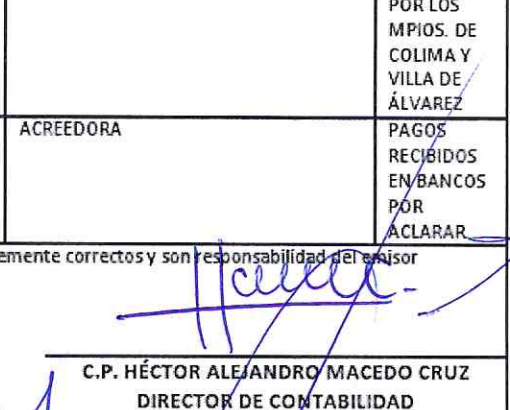
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	14,228,524.20						
<b>Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)</b>								
De Almacén								
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones			
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,394,916.73	1,730,264.42	PEPS	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2019.			
<b>Inversiones financieras</b>								
Recursos asignados a fideicomisos								
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto		Características			
NO APLICA								
Participaciones								
No. Cuenta	Nombre			Saldos				
NO APLICA								
Aportaciones de capital								
No. Cuenta	Nombre			Saldos				
NO APLICA								
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>								
Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
120601	BIENES INMUEBLES	316,796.70	1,501,393.70	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL	3.30%	NOR_01_04_05 DEL CONAC		
120602	INFRAESTRUCTURA	3,972,296.99	39,678,397.10	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL	3.30%	NOR_01_04_05 DEL CONAC		
120603	BIENES MUEBLES	2,852,649.41	14,729,176.86	PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL	10%, 33.33%, Y 20%	NOR_01_04_05 DEL CONAC		
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
120605	LICENCIAS	ACTIVOS INTANGIBLES	15,308,469.88	DEUDORA	765,423.49	4,816,756.35	5%	AUTORIZADO POR LEY
<b>Estimaciones y deterioros</b>								
Estimaciones								

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## A) NOTAS DE DESGLOSE

No. Cuenta		Nombre		Criterio utilizado			
NO APLICA							
<b>Otros activos</b> Otros activos							
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto		Características cualitativas significativas		
NO APLICA							
<b>PASIVO</b> Cuentas y documentos por pagar							
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
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,294,789.75	0	0	0	0	CREDITO MERCANTIL
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR C.P.	6,865,223.08	0	0	0	0	
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Pasivos diferidos y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza		Características significativas	
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	6,757,051.23	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA		INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIO. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ	
210901	INGRESOS POR CLASIFICAR	142,033.77	OTROS PASIVOS	ACREEDORA		PAGOS RECIBIDOS EN BANCOS POR ACLARAR	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor							
 <b>PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS</b> DIRECTOR GENERAL				 <b>C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ</b> DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

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

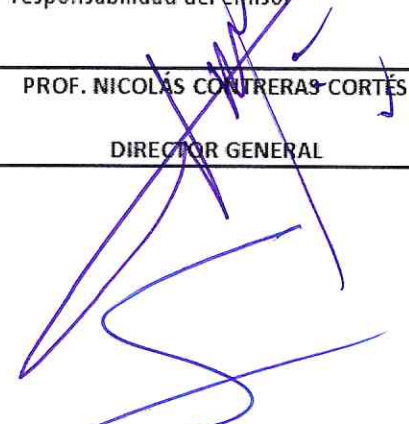
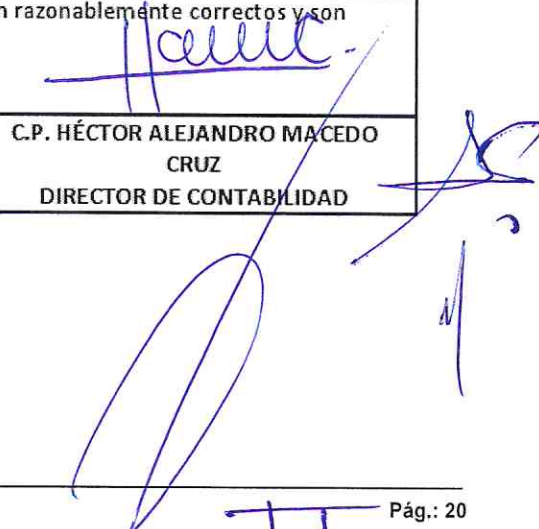
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE



NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(Pesos)

INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	353,156,544.14	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	2,682,957.34	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	APROVECHAMIENTOS	430,745.44	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	22,620.69	VENTA DE BIENES DEL ORGANISMO
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	1,804,005.00	PRODDER DE LA CNA
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
NO APLICA				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	145,656,392.88	39.33	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,922,047.85	5.38	
5103	SERVICIOS GENERALES	162,501,677.79	43.88	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,892,304.91	1.05	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,504,312.14	0.41	
5204	AYUDAS SOCIALES	138,450.00	0.04	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	36,684,301.18	9.91	
5208	DONATIVOS	16,800.00	0.00	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 <b>PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS</b> DIRECTOR GENERAL			 <b>C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ</b> DIRECTOR DE CONTABILIDAD	

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**A) NOTAS DE DESGLOSE**

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019						
(Pesos)						
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL PARTICULARES	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-20,159,194.74	-20,159,194.74		
32200000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	155,112,196.74	154,940,400.44	-171,786.30		
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	679,840.10	679,840.10	0.00		
32310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505'546,646.36	505'546,646.36	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 <b>PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS</b> <b>DIRECTOR GENERAL</b>			 <b>C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ</b> <b>DIRECTOR DE CONTABILIDAD</b>			

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(Pesos)

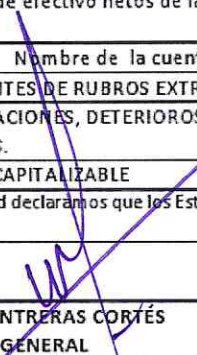

Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	110,499.90	110,499.85	-0.05	
110102	BANCOS	3,767,439.69	6,071,422.14	2,303,982.45	
110104	INVERSIONES TEMPORALES	632,783.42	122,287.46	-510,495.96	
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.					
Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos de periodo	Monto del pago
CONSTRUCCIONES	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	80,477.04	0.00	0.00	80,477.04
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MOBILIARIO DE OFICINA	27,904.40	0.00	0.00	27,904.40
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	RADIO DE TRANSMISION DE DATOS LIGO	9,008.62	0.00	0.00	9,008.62
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	MINI SPLIT INVERTER AIRE ACONDICIONADO DE 1.5 TONELADAS	9,432.80	0.00	0.00	9,432.80
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PARA EQUIPO DE BOMBEO DE LAS GOLONDRINAS	21,128.88	0.00	0.00	21,128.88
	BOMBA PARA REMBOMBEO EN SANTA MARIA	18,659.66	0.00	0.00	18,659.66
	BOMBA PARA QUIMICOS	5,344.83	0.00	0.00	5,344.83
	BAJA DE ROMPEPAVIMENTO DE WALT MOD. D25980	-19,451.25	0.00	0.00	-19,451.25
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	BAJA DE RADIO KENWOOD TK-2302K	-2,782.76	0.00	0.00	-2,782.76
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	SISTEMA DE ARRANQUE MARCA HONDA.	32,539.00	0.00	0.00	32,539.00
	VARIADOR DE PRESIÓN	22,794.00	0.00	0.00	22,794.00
	ARRANCADOR SUAVE WEG	42,015.84	0.00	0.00	42,015.84
	BAJA DE TRANSFORMADOR SECO MONF 3KVA 440/220-110V	-3,518.00	0.00	0.00	-3,518.00
	BAJA DE MULTIAMPERIMETRO 400AMP MARCA FLUKE MOD 323	-3,344.00	0.00	0.00	-3,344.00
	BAJA DE TRANSFORMADOR	-3,518.00	0.00	0.00	-3,518.00



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

SECO MONF 3KVA 440/220-110V		
Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.		
Nombre de la cuenta	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-20,159,194.74	-17,193,460.90
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.	-60,725,724.01	-52,818,557.42
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor		
 <b>PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS</b> DIRECTOR GENERAL		 <b>C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO C.</b> DIRECTOR DE CONTABILIDAD



# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	General
<b>Introducción</b>	<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 2019, 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>
<b>Panorama Económico y Financiero</b>	<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>
<b>Autorización e Historia Fecha de creación (del Ente)</b>	<p><b>24 de Agosto de 1991</b></p>
<b>Principales cambios en su estructura</b>	<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>
<b>Organización y Objeto Social</b>	
<b>Objeto Social</b>	<p>Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial de forma estratégica y regional, que fomente un aprovechamiento sustentable de recursos naturales y la conservación de la biodiversidad, previniendo y controlando la contaminación; a través de una gestión y educación ambiental eficiente que proporcione respuesta a las necesidades de desarrollo de la sociedad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.</p> <p>Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población</p>

**Principal Actividad**

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.

**Ejercicio fiscal**

**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.**

**Régimen Jurídico**

Organismo Público descentralizado del Estado de Colima, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

**Consideraciones Fiscales**

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

**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 secretaríos de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).

**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.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

De la observación de la Normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera y otras disposiciones legales aplicables. Como ente público la CIAPACOV tiene que acatar las disposiciones que rige la Ley de Contabilidad Gubernamental a fin de lograr su Armonización. Seguir los criterios generales para la generación, emisión de información, facilitando la administración de los recursos en general, los registros de las operaciones, su clasificación y la fiscalización. Adaptándose sistemáticamente la administración Contable, Presupuestal y Financiera. Para el caso particular de este organismo se usa un sistema informático denominado Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, del

**Normatividad del CONAC**

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Normatividad para Estados  
Financieros**

proveedor (Empress), mismo que requiere considerar las diversas adaptaciones por las constantes modificaciones a las disposiciones legales que debe contener los informes que componen la Cuenta Pública.

Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera, establecen los criterios para la emisión de información Financiera, Contable, Presupuestaria y Programática requerida para la armonización y los fines que esta persigue. La forma en que está la estructura del Sistema contable electrónico, se basa en el marco conceptual de la Contabilidad Gubernamental, considerando la normatividad y los criterios requeridos para la contabilización, asignación de valores en las operaciones al efectuarse y obtener la presentación de la información. No obstante, lo polifacético y abundante de la gestión de la CIAPACOV, su actividad es específica dentro de las funciones programáticas.

La valuación del Activo no circulante está registrada a valores históricos.

**Postulados Básicos**

Elementos fundamentales en el sistema de contabilidad gubernamental, que inciden en las transacciones cotidianas de este Organismo Operador o sustento técnico para la elaboración y presentación de los estados financieros con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. El reconocimiento contable del impacto económico de las operaciones al interior, dando elementos para la toma de decisiones, que, conforme a los objetivos de éste, establece el campo de acción para asumir derechos y contraer obligaciones; que se proyecta por lo regular operaciones por ejercicio fiscal anual y sobre ese período se muestran resultados; quedando la información para su fiscalización y rendición de cuentas. La información presupuestaria se integra en los términos que requieren la Ley de Ingresos y el Decreto de Presupuesto de Egresos, de acuerdo a las necesidades de la CIAPACOV, procurando reflejar las etapas presupuestarias. Devengo contable de Ingresos y Egresos; en el registro contable de los ingresos se clasifica considerando la recaudación en un momento dado. Los pagos que hacen los usuarios anticipadamente de los servicios (los cuales se van acreditando una vez transcurrido el período de pago o prestación del servicio en si ejemplo: como el caso del servicio medido-), los pagos efectuados en tiempo y los pagos efectuados y los pagos efectuados por adeudos vencidos (con o sin cobro coactivo). El registro contable de los egresos se clasifica, por pago o anticipos a proveedores, por adquisición de bienes y servicios de consumo o gasto operativo (por lo general pagadero a un mes) y adquisiciones de bienes de activo no circulante (mobiliario, equipo-herramienta y/o vehículos) pagaderos de igual forma.

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



# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<b>Normatividad Supletoria</b>	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.
<b>Base del Devengado</b>	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.
<b>Políticas de Contabilidad Significativas Método de Actualización</b>	Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019 están a valor histórico.
<b>Operaciones en el extranjero Método de valuación de Inversiones Valuación de inventarios</b>	Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).
<b>Beneficio a empleados Provisiones Reservas Cambios de Políticas Contables Reclasificaciones Cancelación de Saldos</b>	No aplicable
<b>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario</b>	No aplicable

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

**PROF. Nicolás Contreras Cortés**  
Director General

**C.P. Héctor Alejandro Macedo Cruz**  
Director 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 LOS INGRESOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>358,096,872.61</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
	<i>Productos de capital</i>	0.00	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
<b>4</b>	<b>INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>358,096,872.61</b>

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:07 a.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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>369,674,416.47</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>-641,870.28</b>
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	36,913.02	
	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00	
	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00	
	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	0.00	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	151,915.01	
	<i>Activos biológicos</i>	0.00	
	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00	
	<i>Activos intangibles</i>	0.00	
	<i>Obra pública en bienes propios</i>	80,477.04	
	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00	
	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00	
	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00	
	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00	
	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	-911,175.35	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>7,939,780.60</b>
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	7,939,780.60	
	<i>Provisiones</i>	0.00	
	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>378,256,067.35</b>

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



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>20,446,428.71</b>	<b>1,044,889,198.72</b>	<b>1,042,744,988.44</b>	<b>22,590,638.99</b>	<b>2,144,210.28</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,510,723.01	994,628,560.66	992,835,074.22	6,304,209.45	1,793,486.44
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	13,532,708.51	45,943,993.65	44,928,617.50	14,548,084.66	1,015,376.15
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.24	1,678,775.40	1,678,775.40	6,997.24	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	2,394,916.73	2,637,869.01	3,302,521.32	1,730,264.42	-664,652.31
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	1,083.22	0.00	0.00	1,083.22	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>849,903,724.65</b>	<b>269,305.07</b>	<b>7,939,780.60</b>	<b>842,233,249.12</b>	<b>-7,670,475.53</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,575,994.16	80,477.04	0.00	752,656,471.20	80,477.04
BIENES MUEBLES	127,439,591.07	188,828.03	32,614.01	127,595,805.09	156,214.02
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-52,818,557.42	0.00	7,907,166.59	-60,725,724.01	-7,907,166.59
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	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
<b>TOTAL:</b>	<b>870,350,153.36</b>	<b>1,045,158,503.79</b>	<b>1,050,684,769.04</b>	<b>864,823,888.11</b>	<b>-5,526,265.25</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:08 a.m.

Pág.: 30





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>13,254,654.70</b>	<b>28,059,370.49</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>13,254,654.70</b>	<b>28,059,370.49</b>

*Handwritten signature in blue ink, possibly reading 'A. N.' with a tilde symbol.*

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:09 a.m.

Pág.: 31

*Multiple handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.*



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:09 a.m.

Pág.: 32

- Información Presupuestaria

The page contains several handwritten signatures in blue ink. A large, stylized signature is on the left. In the center and right, there are several smaller, more complex signatures. A faint watermark of the CIAPACOV logo is visible in the background, featuring a circular emblem with a gear and a sun-like symbol, and the text 'CIAPACOV' below it.

- **Información Presupuestaria**  
*Estado Analítico de Ingresos*

The page contains several handwritten signatures and stamps in blue ink. On the left, there is a large, stylized signature. In the center, there are several smaller signatures, some of which appear to be initials or names. On the right, there is a large, prominent signature that spans across the page. At the bottom right, there is a rectangular stamp with a grid pattern, and next to it, the text 'Pág.: 34'. A faint watermark of the state seal of Chiapas is visible in the background.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
<b>1 0</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 8	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 9	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 0</b>	<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 5	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3 0</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 9	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4 0</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>382,475,796.82</b>	<b>0.00</b>	<b>382,475,796.82</b>	<b>353,156,544.14</b>	<b>353,156,544.14</b>	<b>-29,319,252.68</b>
4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	372,061,281.34	0.00	372,061,281.34	324,401,575.51	324,401,575.51	-47,659,705.83
4 4	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	ACCESORIOS DE DERECHOS	10,414,515.48	0.00	10,414,515.48	28,754,968.63	28,754,968.63	18,340,453.15
4 9	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 0</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,682,957.34</b>	<b>2,682,957.34</b>	<b>2,682,957.34</b>
5 1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	2,682,957.34	2,682,957.34	2,682,957.34

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:11 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 35



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
5 2	PRODUCTOS DE CAPITAL (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>430,745.44</b>	<b>430,745.44</b>	<b>430,745.44</b>
6 1	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	55,406.42	55,406.42	55,406.42
6 2	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 9	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	375,339.02	375,339.02	375,339.02
7 0	<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>1,170,027.84</b>	<b>0.00</b>	<b>1,170,027.84</b>	<b>22,620.69</b>	<b>22,620.69</b>	<b>-1,147,407.15</b>
7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	22,620.69	22,620.69	22,620.69
7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	1,170,027.84	0.00	1,170,027.84	0.00	0.00	-1,170,027.84
7 9	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>20,951,030.18</b>	<b>0.00</b>	<b>20,951,030.18</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>-19,147,025.18</b>

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:11 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 36



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 2	APORTACIONES	5,351,030.18	0.00	5,351,030.18	1,804,005.00	1,804,005.00	-3,547,025.18
8 3	CONVENIOS	15,600,000.00	0.00	15,600,000.00	0.00	0.00	-15,600,000.00
8 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 8	INGRESOS FEDERALES POR CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 1	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 2	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 3	FINANCIAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>404,596,854.84</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.84</b>	<b>358,096,872.61</b>	<b>358,096,872.61</b>	<b>-46,499,982.23</b>
<b>Ingresos excedentes:</b>							<b>-46,499,982.23</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:22:11 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 37



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>							
<b>1 0</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 8	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 9	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 0</b>	<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 5	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3 0</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 9	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4 0</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>382,475,796.82</b>	<b>0.00</b>	<b>382,475,796.82</b>	<b>353,156,544.14</b>	<b>353,156,544.14</b>	<b>-29,319,252.68</b>
4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	372,061,281.34	0.00	372,061,281.34	324,401,575.51	324,401,575.51	-47,659,705.83
4 4	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	ACCESORIOS DE DERECHOS	10,414,515.48	0.00	10,414,515.48	28,754,968.63	28,754,968.63	18,340,453.15
4 9	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	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 RESPONSABLES DEL EMISOR\*

Fecha: 27/01/2020 10:32:13 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 38





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
Rubro-Tipo							
<b>5 0</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,682,957.34</b>	<b>2,682,957.34</b>	<b>2,682,957.34</b>
5 1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	2,682,957.34	2,682,957.34	2,682,957.34
5 2	PRODUCTOS DE CAPITAL (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 0</b>	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>430,745.44</b>	<b>430,745.44</b>	<b>430,745.44</b>
6 1	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	55,406.42	55,406.42	55,406.42
6 2	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 9	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	375,339.02	375,339.02	375,339.02
7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	1,170,027.84	0.00	1,170,027.84	0.00	0.00	-1,170,027.84
7 9	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>8 0</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>20,951,030.18</b>	<b>0.00</b>	<b>20,951,030.18</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>-19,147,025.18</b>
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 2	APORTACIONES	5,351,030.18	0.00	5,351,030.18	1,804,005.00	1,804,005.00	-3,547,025.18

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:13 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
8 3	CONVENIOS	15,600,000.00	0.00	15,600,000.00	0.00	0.00	-15,600,000.00
8 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 8	INGRESOS FEDERALES POR CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 1	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 2	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 3	FINANCIAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL:</b>		<b>403,426,827.00</b>	<b>0.00</b>	<b>403,426,827.00</b>	<b>358,074,251.92</b>	<b>358,074,251.92</b>	<b>-45,352,575.08</b>
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>							
7 0	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	1,170,027.84	0.00	1,170,027.84	22,620.69	22,620.69	-1,147,407.15
7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	22,620.69	22,620.69	22,620.69
<b>SUBTOTAL:</b>		<b>1,170,027.84</b>	<b>0.00</b>	<b>1,170,027.84</b>	<b>22,620.69</b>	<b>22,620.69</b>	<b>-1,147,407.15</b>
<b>TOTAL:</b>		<b>404,596,854.84</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.84</b>	<b>358,096,872.61</b>	<b>358,096,872.61</b>	<b>-46,499,982.23</b>

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:13 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 40



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Rec Ene-Dic	Dif Ene-Dic
----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Rubro-Tipo

Ingresos excedentes:

-46,499,982.23

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:13 a.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 41

- **Información Presupuestaria**

*Estado Analítico del Presupuesto de Egresos*

The page contains several handwritten signatures and stamps in blue ink. On the left, there is a large, stylized signature. In the center, there is a large, complex signature with a small '3' written below it. To the right, there is another large signature with a small '2' written above it. At the bottom, there are several smaller signatures and stamps, including one that appears to be a date stamp '11/11' and another that looks like a signature 'C.M.'. A large, faint watermark 'CIAPACOV' is visible in the background.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
<b>1 0</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>153,811,268.37</b>	<b>0.00</b>	<b>153,811,268.37</b>	<b>145,656,392.88</b>	<b>143,556,994.52</b>	<b>8,154,875.49</b>
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	49,797,312.53	-749,361.09	49,047,951.44	48,006,167.68	48,006,167.68	1,041,783.76
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	3,196,353.98	-60,151.24	3,136,202.74	2,677,918.72	2,677,918.72	458,284.02
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	28,078,057.09	645,718.80	28,723,775.89	27,293,333.10	27,293,333.10	1,430,442.79
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	10,979,999.88	2,016,801.22	12,996,801.10	11,979,647.57	10,759,457.81	1,017,153.53
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	51,372,664.00	-754,001.28	50,618,662.72	47,747,488.34	46,868,279.74	2,871,174.38
1 6	PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	10,386,880.89	-1,099,006.41	9,287,874.48	7,951,837.47	7,951,837.47	1,336,037.01
<b>2 0</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>19,397,968.52</b>	<b>2,803,798.95</b>	<b>22,201,767.47</b>	<b>19,010,872.50</b>	<b>15,736,333.94</b>	<b>3,190,894.97</b>
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	310,706.88	302,933.43	613,640.31	537,164.38	481,089.04	76,475.93
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	132,731.32	32,263.97	164,995.29	153,694.53	128,430.02	11,300.76
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	827,566.00	13,141.00	172,434.00
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,715,239.32	1,794,470.61	3,509,709.93	2,997,618.18	2,539,226.73	512,091.75
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	9,905,788.76	24,792.58	9,930,581.34	8,142,477.67	6,768,333.99	1,798,103.67
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,620,293.92	228,555.43	3,848,849.35	3,726,586.25	3,581,634.57	122,263.10
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,380,337.56	65,659.20	1,445,996.76	1,247,050.16	1,245,049.26	198,946.60
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	1,332,870.76	355,123.73	1,687,994.49	1,378,715.33	979,429.33	309,279.16
<b>3 0</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>189,153,514.18</b>	<b>-5,370,682.17</b>	<b>183,782,832.01</b>	<b>162,501,677.79</b>	<b>153,074,184.73</b>	<b>21,281,154.22</b>
3 1	SERVICIOS BASICOS	166,050,605.16	-7,098,477.18	158,952,127.98	139,094,658.04	130,545,658.04	19,857,469.94
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	104,399.40	2,378.63	106,778.03	99,642.07	91,902.95	7,135.96
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,971,231.88	755,688.54	4,726,920.42	4,193,831.28	3,964,893.43	533,089.14
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4,894,304.52	576,752.59	5,471,057.11	5,300,614.49	5,270,074.79	170,442.62
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	3,123,282.94	169,273.17	3,292,556.11	2,944,727.33	2,712,944.74	347,828.78
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	225,000.00	24,236.02	249,236.02	188,462.95	183,658.15	60,773.07
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	16,674.72	16,674.72	16,674.72	16,674.72	0.00
3 8	SERVICIOS OFICIALES	14,803.92	16,919.46	31,723.38	31,446.06	31,446.06	277.32
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	10,769,886.36	165,871.88	10,935,758.24	10,631,620.85	10,256,931.85	304,137.39
<b>4 0</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>41,093,474.66</b>	<b>1,143,700.25</b>	<b>42,237,174.91</b>	<b>42,236,168.23</b>	<b>42,127,443.91</b>	<b>1,006.68</b>
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: 27/01/2020 10:32:15 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 43

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Objeto del Gasto

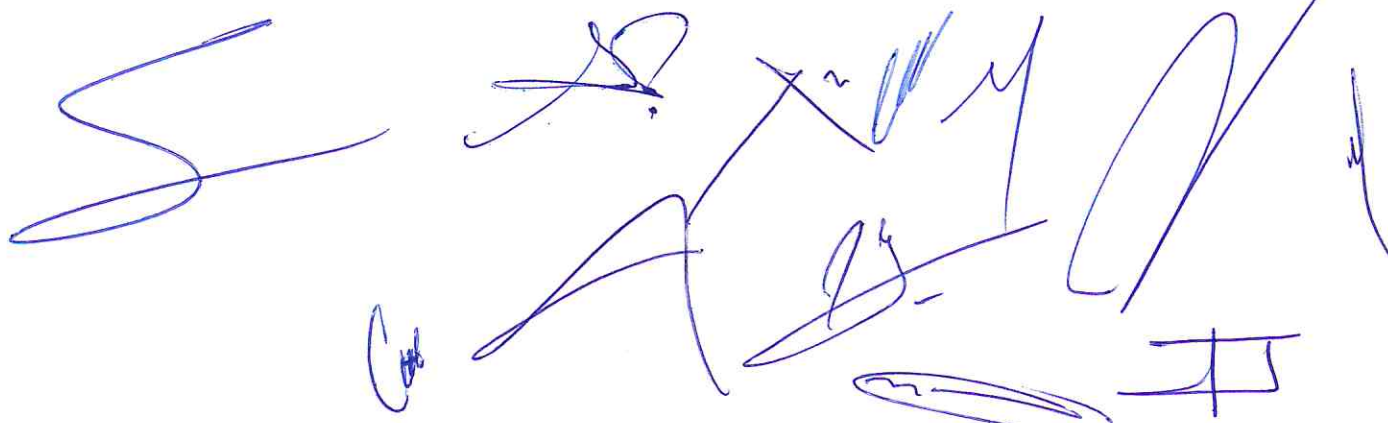
Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
<i>PUBLICO</i>							
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	5,500,000.00	-1,607,695.09	3,892,304.91	3,892,304.91	3,892,304.91	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,397,496.00	106,816.14	1,504,312.14	1,504,312.14	1,504,312.14	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	138,450.00	0.00	138,450.00	138,450.00	138,450.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JURILACIONES	34,032,528.66	2,652,779.20	36,685,307.86	36,684,301.18	36,575,576.86	1,006.68
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS	25,000.00	-8,200.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>1,140,628.84</b>	<b>-29,261.52</b>	<b>1,111,367.32</b>	<b>188,828.03</b>	<b>188,828.03</b>	<b>922,539.29</b>
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	499,665.60	-59,861.52	439,804.08	36,913.02	36,913.02	402,891.06
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	640,963.24	30,600.00	671,563.24	151,915.01	151,915.01	519,648.23
5 7	ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>1,452,444.49</b>	<b>1,452,444.49</b>	<b>80,477.04</b>	<b>80,477.04</b>	<b>1,371,967.45</b>
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	1,371,967.45	1,371,967.45	0.00	0.00	1,371,967.45
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	80,477.04	80,477.04	80,477.04	80,477.04	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:15 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 44





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:15 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 45



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Tipo de Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
TG							
1	GASTO CORRIENTE	369,314,326.31	-4,061,967.56	365,252,358.75	332,627,165.35	317,835,507.47	32,625,193.40
2	GASTO DE CAPITAL	1,249,999.60	1,409,188.36	2,659,187.96	362,949.94	353,177.84	2,296,238.02
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	34,032,528.66	2,652,779.20	36,685,307.86	36,684,301.18	36,575,576.86	1,006.68
5	PARTICIACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:17 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 46





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria Descripción UP-UR-UE	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
<b>01 DIRECCION GENERAL</b>	<b>20,696,668.31</b>	<b>-373,382.52</b>	<b>20,323,285.79</b>	<b>17,861,931.41</b>	<b>17,651,946.82</b>	<b>2,461,354.38</b>
<b>01 01 DIRECCION GENERAL</b>	<b>20,696,668.31</b>	<b>-373,382.52</b>	<b>20,323,285.79</b>	<b>17,861,931.41</b>	<b>17,651,946.82</b>	<b>2,461,354.38</b>
01 01 01 DIRECCION GENERAL	2,898,612.10	-684,048.79	2,214,563.31	2,118,024.88	2,081,464.19	96,538.43
01 01 02 CONTRALORIA INTERNA	1,288,239.55	-6,901.23	1,281,338.32	1,221,865.48	1,205,864.60	59,472.84
01 01 03 DIRECCION DE INFORMATICA	3,073,604.63	-41,327.33	3,032,277.30	2,560,389.84	2,507,483.14	471,887.46
01 01 04 DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	1,623,142.61	117,130.61	1,740,273.22	1,699,104.40	1,669,879.65	41,168.82
01 01 05 DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	9,860,901.24	144,796.96	10,005,698.20	8,461,721.56	8,409,596.62	1,543,976.64
01 01 06 DIRECCION JURIDICA	1,952,168.18	96,967.26	2,049,135.44	1,800,825.25	1,777,658.62	248,310.19
<b>02 DIRECCION GENERAL</b>	<b>89,249,022.86</b>	<b>-1,508,759.94</b>	<b>87,740,262.92</b>	<b>81,051,614.36</b>	<b>78,333,188.21</b>	<b>6,688,648.56</b>
<b>02 01 DIRECCION GENERAL</b>	<b>89,249,022.86</b>	<b>-1,508,759.94</b>	<b>87,740,262.92</b>	<b>81,051,614.36</b>	<b>78,333,188.21</b>	<b>6,688,648.56</b>
02 01 01 DIRECCION DE EGRESOS	7,210,620.43	579,469.29	7,790,089.72	7,641,401.56	7,201,798.75	148,688.16
02 01 02 DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	17,608,987.36	-4,902,570.80	12,706,416.56	9,762,642.23	9,612,529.19	2,943,774.33
02 01 03 DIRECCION DE CONTABILIDAD	2,817,392.44	172,771.21	2,990,163.65	2,874,788.34	2,850,304.48	115,375.31
02 01 04 DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	6,921,409.95	267,739.81	7,189,149.76	6,599,846.28	6,549,080.26	589,303.48
02 01 05 ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	15,673,515.98	402,308.73	16,075,824.71	15,164,933.56	14,983,411.51	910,891.15
02 01 06 COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	32,502,166.21	1,734,819.36	34,236,985.57	33,259,506.87	31,765,298.44	977,478.70
02 01 07 REPRESENTACION SINDICAL	6,514,930.49	224,202.46	6,739,132.95	6,659,670.87	6,606,447.79	79,462.08
02 01 08 ALMACEN GENERAL	0.00	12,500.00	12,500.00	-911,175.35	-1,235,682.21	923,675.35
<b>03 GERENCIA DE OPERACIONES</b>	<b>260,618,634.74</b>	<b>-770,636.74</b>	<b>259,847,998.00</b>	<b>234,076,569.52</b>	<b>222,203,550.28</b>	<b>25,771,428.48</b>
<b>03 01 GERENCIA DE OPERACIONES</b>	<b>260,618,634.74</b>	<b>-770,636.74</b>	<b>259,847,998.00</b>	<b>234,076,569.52</b>	<b>222,203,550.28</b>	<b>25,771,428.48</b>
03 01 01 DESPACHO DE LA GERENCIA DE OPERACIONES	3,822,558.19	160,457.78	3,983,015.97	3,879,960.11	3,833,147.91	103,055.86
03 01 02 DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	138,133,792.80	-5,489,926.17	132,643,866.63	119,660,473.02	110,676,419.14	12,983,393.61
03 01 03 DIRECCION DE CLORACION	14,587,743.70	290,008.49	14,877,752.19	12,993,895.22	11,270,902.30	1,883,856.97
03 01 04 DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	8,629,629.56	638,180.29	9,267,809.85	8,900,247.43	8,657,352.25	367,562.42
03 01 05 DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	30,170,448.47	2,266,729.98	32,437,178.45	31,272,819.05	30,874,625.93	1,164,359.40
03 01 06 DIRECCION DE ELECTROMECANICA	55,195,524.91	815,069.08	56,010,593.99	47,579,081.48	47,269,667.37	8,431,512.51
03 01 07 DIRECCION DE ZONA RURAL	8,126,659.32	571,963.21	8,698,622.53	8,236,002.25	8,101,951.27	462,620.28
03 01 08 DIRECCION DE AQUATEL	1,952,277.79	-23,119.40	1,929,158.39	1,554,090.96	1,519,484.11	375,067.43
<b>04 PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>34,032,528.66</b>	<b>2,652,779.20</b>	<b>36,685,307.86</b>	<b>36,684,301.18</b>	<b>36,575,576.86</b>	<b>1,006.68</b>
<b>04 01 PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>34,032,528.66</b>	<b>2,652,779.20</b>	<b>36,685,307.86</b>	<b>36,684,301.18</b>	<b>36,575,576.86</b>	<b>1,006.68</b>
04 01 01 JUBILADOS	34,032,528.66	2,652,779.20	36,685,307.86	36,684,301.18	36,575,576.86	1,006.68
<b>TOTAL:</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:18 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 47



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria Descripción

UP-UR-UE	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

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

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:18 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
<b>01</b>	<b>GOBIERNO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>02</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	404,596,854.57	0.00	404,596,854.57	369,674,416.47	354,764,262.17	34,922,438.10
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
<b>03</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
<b>04</b>	<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 RESPONSABLES DEL EMISOR"

Fecha: 27/01/2020 10:32:20 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 49



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

TOTAL: 404,596,854.57 0.00 404,596,854.57 369,674,416.47 354,764,262.17 34,922,438.10

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

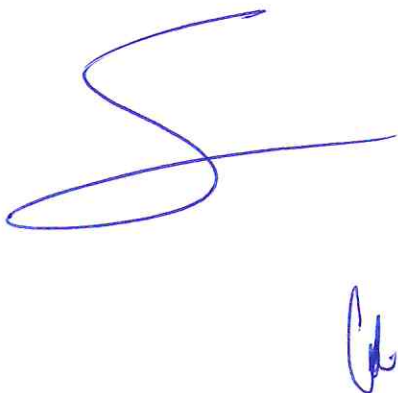
\*BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR\*

Fecha: 27/01/2020 10:32:20 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 50

- Información de Deuda



CIAPACOV



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 DICIEMBRE DE 2019

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
<b>Total Créditos Bancarios</b>	0.00	0.00	0.00
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	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: 27/01/2020 10:32:21 a.m.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INTERESES DE LA DEUDA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:22 a.m.

Pág.: 53

- Información Programática



The image contains several handwritten signatures in blue ink. A large, stylized signature is on the left. In the center and right, there are several overlapping signatures, some of which appear to be initials or names. A faint watermark of the word "CIAPACOV" is visible in the background. At the bottom right, there is a small signature and the page number "Pág.: 54".





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
<b>1 GASTO PROGRAMABLE</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>
<b>1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	404,596,854.57	0.00	404,596,854.57	369,674,416.47	354,764,262.17	34,922,438.10
1 2 B PROVISIÓN DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 4 COMPROMISOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 5 OBLIGACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 6 I GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 GASTO NO PROGRAMABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2 1 GASTO NO PROGRAMABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:24 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 55



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción

GGasto-TProg-Mod

Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEje Ene-Dic
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

<b>TOTAL:</b>	404,596,854.57	0.00	404,596,854.57	369,674,416.47	354,764,262.17	34,922,438.10
---------------	----------------	------	----------------	----------------	----------------	---------------

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:24 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 56



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria Descripción

Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct

	Apr Ene-Dic	AyR Ene-Dic	PrM Ene-Dic	Dev Ene-Dic	Pag Ene-Dic	SEJe Ene-Dic
001 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	20,696,668.31	-373,382.52	20,323,285.79	17,861,931.41	17,651,946.82	2,461,354.38
001 01 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	20,696,668.31	-373,382.52	20,323,285.79	17,861,931.41	17,651,946.82	2,461,354.38
002 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	123,281,551.52	1,200,450.36	124,482,001.88	117,792,346.64	114,965,196.17	6,689,655.24
002 01 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	123,281,551.52	1,200,450.36	124,482,001.88	117,792,346.64	114,965,196.17	6,689,655.24
003 OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	260,618,634.74	-827,067.84	259,791,566.90	234,020,138.42	222,147,119.18	25,771,428.48
003 01 OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	260,618,634.74	-827,067.84	259,791,566.90	234,020,138.42	222,147,119.18	25,771,428.48
<b>TOTAL:</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>369,674,416.47</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>34,922,438.10</b>

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:26 a.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEJe: Sub Ejercicio

Pág.: 57

- **Indicadores de Postura Fiscal**



A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several sweeping, interconnected strokes. The signature is positioned in the lower half of the page, overlapping a faint watermark.

CIARACOV



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios(I=1+2)</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>			
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	404,596,854.84	358,096,872.61	358,096,872.61
<b>II. Egresos Presupuestarios(II=3+4)</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>			
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	404,596,854.57	369,674,416.47	354,764,262.17
<b>III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)</b>	<b>0.27</b>	<b>-11,577,543.86</b>	<b>3,332,610.44</b>

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)</b>	<b>0.27</b>	<b>-11,577,543.86</b>	<b>3,332,610.44</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III - IV)</b>	<b>0.27</b>	<b>-11,577,543.86</b>	<b>3,332,610.44</b>

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>B. Amortización de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>C. Endeudamiento o desendeudamiento(C = A - B)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Organos Autónomos.
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.

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

Fecha: 27/01/2020 10:32:26 a.m.

- **Anexos**



The image shows several handwritten signatures in blue ink. A large, stylized signature is on the left. In the center, there is a large signature that appears to be 'A'. To the right, there are several smaller, more complex signatures. A faint watermark of a gear and the text 'CIAPACOV' is visible in the background.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>20,446,428.71</b>	<b>0.00</b>	<b>1,044,889,198.72</b>	<b>1,042,744,988.44</b>	<b>22,590,638.99</b>	<b>0.00</b>
EFFECTIVO	4,510,723.01	0.00	994,628,560.66	992,835,074.22	6,304,209.45	0.00
BANCOS/TESORERÍA	110,499.90	0.00	54,730.00	54,730.05	110,499.85	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,767,439.69	0.00	893,265,115.70	890,961,133.25	6,071,422.14	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>632,783.42</b>	<b>0.00</b>	<b>101,308,714.96</b>	<b>101,819,210.92</b>	<b>122,287.46</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	13,532,708.51	0.00	45,943,993.65	44,928,617.50	14,548,084.66	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	96,321.32	0.00	0.00	40,007.76	56,313.56	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	374,726.58	0.00	2,622,097.08	2,733,576.49	263,247.17	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	18,500.00	0.00	168,908.31	187,408.58	0.00	0.27
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>13,043,160.61</b>	<b>0.00</b>	<b>43,152,988.26</b>	<b>41,967,624.67</b>	<b>14,228,524.20</b>	<b>0.00</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	6,997.24	0.00	1,678,775.40	1,678,775.40	6,997.24	0.00
<b>ALMACENES</b>	<b>6,997.24</b>	<b>0.00</b>	<b>1,678,775.40</b>	<b>1,678,775.40</b>	<b>6,997.24</b>	<b>0.00</b>
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,394,916.73	0.00	2,637,869.01	3,302,521.32	1,730,264.42	0.00
<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>2,394,916.73</b>	<b>0.00</b>	<b>2,637,869.01</b>	<b>3,302,521.32</b>	<b>1,730,264.42</b>	<b>0.00</b>
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	1,083.22	0.00	0.00	0.00	1,083.22	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,083.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,083.22</b>	<b>0.00</b>
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>849,903,724.65</b>	<b>0.00</b>	<b>269,305.07</b>	<b>7,939,780.60</b>	<b>842,233,249.12</b>	<b>0.00</b>
TERRENOS	752,575,994.16	0.00	80,477.04	0.00	752,656,471.20	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	113,159.00	0.00	0.00	0.00	113,159.00	0.00
INFRAESTRUCTURA	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	54,588,240.07	0.00	0.00	0.00	54,588,240.07	0.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>31,795.94</b>	<b>0.00</b>	<b>80,477.04</b>	<b>0.00</b>	<b>112,272.98</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	127,439,591.07	0.00	188,828.03	32,614.01	127,595,805.09	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,640,579.09	0.00	36,913.02	0.00	5,677,492.11	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,299.12	0.00	0.00	0.00	6,299.12	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	21,563,743.05	0.00	0.00	0.00	21,563,743.05	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,980.00	0.00	0.00	0.00	4,980.00	0.00
	100,216,289.81	0.00	151,915.01	32,614.01	100,335,590.81	0.00

Fecha: 27/01/2020 10:32:28 a.m.

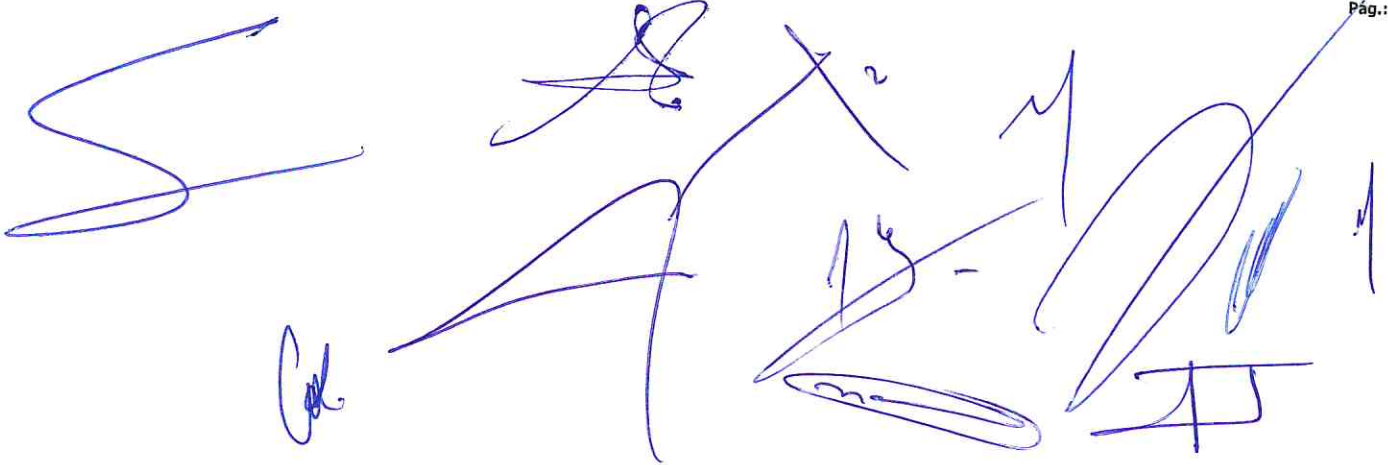
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>0.00</b>
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>0.00</b>	<b>52,818,557.42</b>	<b>0.00</b>	<b>7,907,166.59</b>	<b>0.00</b>	<b>60,725,724.01</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	1,184,597.00	0.00	316,796.70	0.00	1,501,393.70
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	35,706,100.11	0.00	3,972,296.99	0.00	39,678,397.10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	11,876,527.45	0.00	2,852,649.41	0.00	14,729,176.86
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	4,051,332.86	0.00	765,423.49	0.00	4,816,756.35
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>13,254,654.70</b>	<b>536,525,398.24</b>	<b>551,330,114.03</b>	<b>0.00</b>	<b>28,059,370.49</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>6,393,559.55</b>	<b>438,418,987.22</b>	<b>453,185,713.16</b>	<b>0.00</b>	<b>21,160,285.49</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.67	104,683,025.19	104,683,025.20	0.00	267.68
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,782,064.27	109,045,130.74	121,557,856.22	0.00	14,294,789.75
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	90,546.54	90,546.54	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	5,526,253.59	5,526,253.59	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	4,611,222.63	218,911,051.17	221,165,051.62	0.00	6,865,223.08
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	14.88	34,811.00	34,811.00	0.00	14.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9.90	0.00	128,168.99	128,168.99	9.90	0.00
<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>6,717,460.38</b>	<b>98,104,809.76</b>	<b>98,144,400.61</b>	<b>0.00</b>	<b>6,757,051.23</b>
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	6,717,460.38	98,104,809.76	98,144,400.61	0.00	6,757,051.23
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>143,634.77</b>	<b>1,601.26</b>	<b>0.26</b>	<b>0.00</b>	<b>142,033.77</b>
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	143,634.77	1,601.26	0.26	0.00	142,033.77
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>						
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,756,825.46</b>
<b>APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>135,595.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>135,595.75</b>
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>0.00</b>	<b>661,338,673.20</b>	<b>432,461.45</b>	<b>260,675.15</b>	<b>0.00</b>	<b>661,166,886.90</b>
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>155,112,186.74</b>	<b>432,461.45</b>	<b>260,675.15</b>	<b>0.00</b>	<b>154,940,400.44</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,464,938.76	0.00	2,537.15	0.00	14,467,475.91	0.00

Fecha: 27/01/2020 10:32:28 a.m.







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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	169,577,125.50	429,924.30	260,675.15	0.00	169,407,876.35
<b>REVALÚOS</b>	<b>0.00</b>	<b>505,546,646.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>505,546,646.36</b>
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>679,840.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>679,840.10</b>
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	679,840.10	0.00	0.00	0.00	679,840.10
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>977,567.66</b>	<b>357,270,435.27</b>	<b>0.00</b>	<b>356,292,867.61</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>131,647.09</b>	<b>353,288,191.23</b>	<b>0.00</b>	<b>353,156,544.14</b>
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	130,152.05	324,531,727.56	0.00	324,401,575.51
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	1,495.04	28,756,463.67	0.00	28,754,968.63
<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,348.85</b>	<b>2,684,306.19</b>	<b>0.00</b>	<b>2,682,957.34</b>
PRODUCTOS	0.00	0.00	1,348.85	2,684,306.19	0.00	2,682,957.34
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>844,571.72</b>	<b>1,275,317.16</b>	<b>0.00</b>	<b>430,745.44</b>
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	55,406.42	0.00	55,406.42
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	844,571.72	1,219,910.74	0.00	375,339.02
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,620.69</b>	<b>0.00</b>	<b>22,620.69</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	22,620.69	0.00	22,620.69
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,804,005.00</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,804,005.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,804,005.00</b>
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	1,804,005.00	0.00	1,804,005.00
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>331,504,088.63</b>	<b>3,423,970.11</b>	<b>328,080,118.52</b>	<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>147,468,005.58</b>	<b>1,811,612.70</b>	<b>145,656,392.88</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	48,061,075.32	54,907.64	48,006,167.68	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	2,677,918.72	0.00	2,677,918.72	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	27,369,222.94	75,889.84	27,293,333.10	0.00

Fecha: 27/01/2020 10:32:28 a.m.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	12,143,510.98	163,863.41	11,979,647.57	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	49,262,176.01	1,514,687.67	47,747,488.34	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	7,954,101.61	2,264.14	7,951,837.47	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,486,144.35</b>	<b>564,096.50</b>	<b>19,922,047.85</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	588,146.15	8,034.00	580,112.15	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	153,694.53	0.00	153,694.53	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	827,566.00	0.00	827,566.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	3,493,524.02	92,829.24	3,400,694.78	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	8,430,321.55	3,215.87	8,427,105.68	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	3,982,478.57	253,982.45	3,728,496.12	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	1,560,645.59	198,968.14	1,361,677.45	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	1,449,767.94	7,066.80	1,442,701.14	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>163,549,938.70</b>	<b>1,048,260.91</b>	<b>162,501,677.79</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	139,094,944.98	286.94	139,094,658.04	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	99,642.07	0.00	99,642.07	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	4,430,542.08	236,710.80	4,193,831.28	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	5,393,956.92	93,342.43	5,300,614.49	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	3,159,775.89	215,048.56	2,944,727.33	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	193,267.75	4,804.80	188,462.95	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	16,674.72	0.00	16,674.72	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	31,446.06	0.00	31,446.06	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	11,129,688.23	498,067.38	10,631,620.85	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>43,412,573.65</b>	<b>1,176,405.42</b>	<b>42,236,168.23</b>	<b>0.00</b>
<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,892,304.91</b>	<b>0.00</b>	<b>3,892,304.91</b>	<b>0.00</b>
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	3,892,304.91	0.00	3,892,304.91	0.00
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,504,312.14</b>	<b>0.00</b>	<b>1,504,312.14</b>	<b>0.00</b>
SUBSIDIOS	0.00	0.00	1,504,312.14	0.00	1,504,312.14	0.00
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>138,450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>138,450.00</b>	<b>0.00</b>
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	138,450.00	0.00	138,450.00	0.00

Fecha: 27/01/2020 10:32:28 a.m.

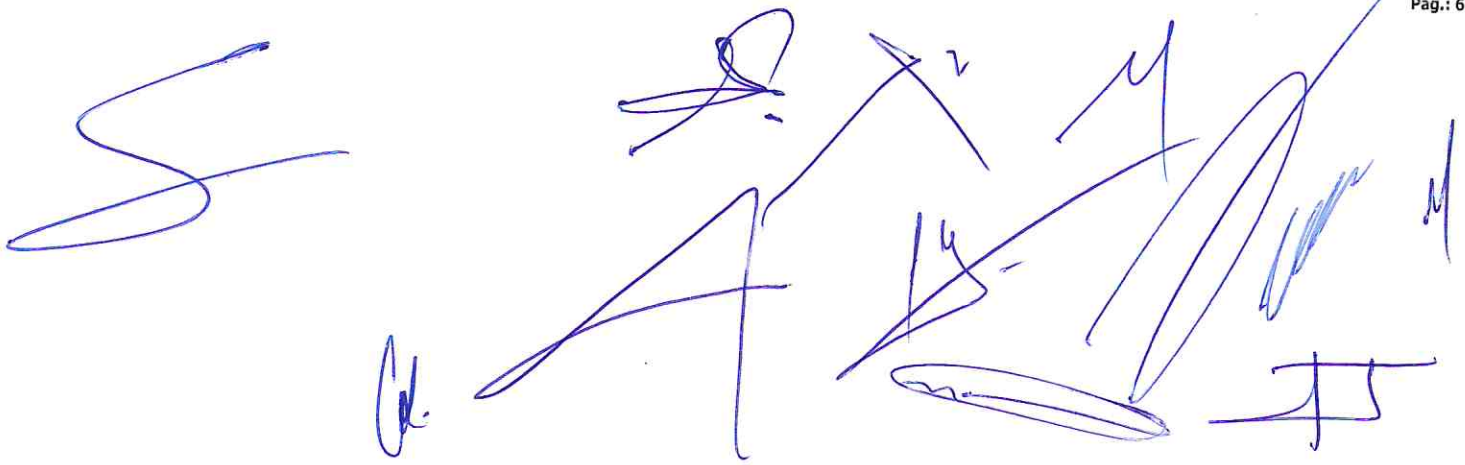
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37,860,706.60</b>	<b>1,176,405.42</b>	<b>36,684,301.18</b>	<b>0.00</b>
PENSIONES	0.00	0.00	11,004,264.56	1,136,338.12	9,867,926.44	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	26,856,442.04	40,067.30	26,816,374.74	0.00
<b>DONATIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,800.00</b>	<b>0.00</b>
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	16,800.00	0.00	16,800.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,939,780.60</b>	<b>0.00</b>	<b>7,939,780.60</b>	<b>0.00</b>
<b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,939,780.60</b>	<b>0.00</b>	<b>7,939,780.60</b>	<b>0.00</b>
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	316,796.70	0.00	316,796.70	0.00
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	3,972,296.99	0.00	3,972,296.99	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	2,852,649.41	0.00	2,852,649.41	0.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	765,423.49	0.00	765,423.49	0.00
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	0.00	0.00	32,614.01	0.00	32,614.01	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>						
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>						
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>						
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,124,700,870.70</b>	<b>1,124,700,870.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.84</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.84</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	382,475,796.82	0.00	382,475,796.82	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	1,170,027.84	0.00	1,170,027.84	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	20,951,030.18	0.00	20,951,030.18	0.00
<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>359,074,440.27</b>	<b>405,574,422.50</b>	<b>0.00</b>	<b>46,499,982.23</b>
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	353,288,191.23	382,607,443.91	0.00	29,319,252.68
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	2,684,306.19	1,348.85	2,682,957.34	0.00
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	1,275,317.16	844,571.72	430,745.44	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	22,620.69	1,170,027.84	0.00	1,147,407.15
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	1,804,005.00	20,951,030.18	0.00	19,147,025.18
<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>360,052,007.93</b>	<b>360,052,007.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	353,419,838.32	353,419,838.32	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,685,655.04	2,685,655.04	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,119,888.88	2,119,888.88	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	22,620.69	22,620.69	0.00	0.00





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,804,005.00	1,804,005.00	0.00	0.00
<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>977,567.66</b>	<b>359,074,440.27</b>	<b>0.00</b>	<b>358,096,872.61</b>
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	131,647.09	353,288,191.23	0.00	353,156,544.14
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	1,348.85	2,684,306.19	0.00	2,682,957.34
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	844,571.72	1,275,317.16	0.00	430,745.44
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	22,620.69	0.00	22,620.69
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	1,804,005.00	0.00	1,804,005.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,012,906,555.79</b>	<b>2,012,906,555.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>	<b>0.00</b>	<b>404,596,854.57</b>
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	153,811,268.37	0.00	153,811,268.37
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	19,397,968.52	0.00	19,397,968.52
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	189,153,514.18	0.00	189,153,514.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	41,093,474.66	0.00	41,093,474.66
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	1,140,628.84	0.00	1,140,628.84
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>451,945,182.38</b>	<b>417,022,744.28</b>	<b>34,922,438.10</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	169,162,294.48	161,007,418.99	8,154,875.49	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	29,734,406.98	26,543,512.01	3,190,894.97	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	195,444,906.64	174,163,752.42	21,281,154.22	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	50,753,420.10	50,752,413.42	1,006.68	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	1,269,677.14	347,137.85	922,539.29	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	5,580,477.04	4,208,509.59	1,371,967.45	0.00
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37,553,923.26</b>	<b>37,553,923.26</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	13,539,413.41	13,539,413.41	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,302,498.76	5,106,297.71	0.00	2,803,798.95
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	10,085,828.95	4,715,146.78	5,370,682.17	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	7,339,839.77	8,483,540.02	0.00	1,143,700.25
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	158,309.82	129,048.30	29,261.52	0.00
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	4,128,032.55	5,580,477.04	0.00	1,452,444.49
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>387,358,372.42</b>	<b>387,358,372.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	149,279,618.28	149,279,618.28	0.00	0.00

Fecha: 27/01/2020 10:32:28 a.m.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	28,094,285.62	28,094,285.62	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	165,126,184.38	165,126,184.38	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	44,588,979.07	44,588,979.07	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	188,828.03	188,828.03	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	80,477.04	80,477.04	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>384,492,413.07</b>	<b>384,492,413.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	149,382,463.56	149,382,463.56	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	26,159,633.25	26,159,633.25	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	164,000,163.72	164,000,163.72	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	44,680,847.47	44,680,847.47	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	188,828.03	188,828.03	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	80,477.04	80,477.04	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>386,697,632.08</b>	<b>371,787,477.78</b>	<b>14,910,154.30</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	149,789,647.84	147,690,249.48	2,099,398.36	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	28,491,809.76	25,217,271.20	3,274,538.56	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	163,374,153.54	153,946,660.48	9,427,493.06	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	44,772,715.87	44,663,991.55	108,724.32	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	188,828.03	188,828.03	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	80,477.04	80,477.04	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>364,859,032.58</b>	<b>10,094,770.41</b>	<b>354,764,262.17</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	145,775,791.50	2,218,796.98	143,556,994.52	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	21,921,782.82	6,185,448.88	15,736,333.94	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	153,496,435.46	422,250.73	153,074,184.73	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	43,395,717.73	1,268,273.82	42,127,443.91	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	188,828.03	0.00	188,828.03	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	80,477.04	0.00	80,477.04	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO</b>						
<b>TOTAL:</b>	<b>937,633,659.44</b>	<b>937,633,659.44</b>	<b>5,103,557,800.51</b>	<b>5,103,557,800.51</b>	<b>2,135,980,521.43</b>	<b>2,135,980,521.43</b>