



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



CIAPACOV

Cuenta Pública

Noviembre 2021

Handwritten signature and initials in blue ink.





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



[Handwritten signature]
[Handwritten initials]



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	358,298,853.81	316,070,324.23
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	357,537,005.23	315,219,235.12
PRODUCTOS	391,682.14	683,605.79
APROVECHAMIENTOS	370,166.44	167,483.32
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	7,588,822.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	7,588,822.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	73,148.35	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	73,148.35	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	358,372,002.16	323,659,146.23
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	333,767,846.74	307,945,989.22
SERVICIOS PERSONALES	143,874,108.18	132,756,073.57
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,726,998.22	16,954,575.70
SERVICIOS GENERALES	170,166,740.34	158,235,339.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	37,112,360.93	38,089,869.92
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	3,720,694.48
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,918,056.20	1,234,355.00



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2021	2020
AYUDAS SOCIALES	125,950.00	123,550.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	35,050,954.73	32,993,270.44
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	17,400.00	18,000.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	112,501.35	14,534.32
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	14,534.32
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	112,501.35	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
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	370,992,709.02	346,050,393.46
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-12,620,706.86	-22,391,247.23



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(Cifras en Pesos)

Concepto

2021

2020

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO DE ACTIVIDADES

DIRECTOR INTERINO


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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 SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

	2021	2020		2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,065,626.58	5,313,417.43	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	84,785,228.81	64,496,641.56
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	5,770,218.29	17,129,626.15	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	6,997.20	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	2,251,059.86	1,774,666.60	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	14,663,429.49	14,510,994.57
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
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	20,087,987.95	24,225,790.60	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	142,033.77
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	99,448,658.30	79,149,669.90
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-11,545,662.53	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	45,210.00	10,119.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	753,382,863.15	752,656,471.20	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	129,098,766.33	127,976,363.14	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	-68,387,008.07	-60,725,724.01			

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

Fecha: 06/12/2021 02:09:25 p. m.

Pág.: 2



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

	2021	2020		2021	2020
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	PLAZO		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	825,300,865.72	842,623,926.17	TOTAL DEL PASIVO	99,448,658.30	79,149,669.90
TOTAL DEL ACTIVO	845,388,853.67	866,849,716.77	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	195,756,825.46	195,756,825.46
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	550,183,369.91	591,943,221.41
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-12,620,706.86	-22,391,247.23
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	56,577,590.31	108,107,982.18
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	679,840.10	679,840.10
			EXCESO O	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: 06/12/2021 02:09:25 p. m.


Pág.: 3




COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

	2021	2020	2021	2020
INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO				
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA			0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS			0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			745,940,195.37	787,700,046.87
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			845,388,853.67	866,849,716.77

DIRECTOR INTERINO


 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:09:25 p. m.

Pág.: 4



CIAPACOV

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	195,756,825.46				195,756,825.46
<i>Aportaciones</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Donaciones de Capital</i>	135,595.75				135,595.75
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		614,211,481.93	-30,715,235.32		583,496,246.61
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>			-30,715,235.32		-30,715,235.32
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		107,984,995.47			107,984,995.47
<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
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020				0.00	0.00
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2020	195,756,825.46	614,211,481.93	-30,715,235.32	0.00	779,253,072.07
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0.00				0.00
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021		-20,692,169.84	-12,620,706.86		-33,312,876.70
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			-12,620,706.86		-12,620,706.86
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-20,692,169.84	0.00		-20,692,169.84
<i>Revalúos</i>			0.00		0.00
<i>Reservas</i>			0.00		0.00

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

Fecha: 06/12/2021 02:09:26 p. m.

Pág.: 5



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	195,756,825.46	593,519,312.09	-43,335,942.18	0.00	745,940,195.37

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

	Origen	Aplicación
ACTIVO	27,027,352.19	1,778,325.03
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	15,481,689.66	29,579.54
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,464,425.40	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	10,010,267.06	0.00
INVENTARIOS	6,997.20	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	29,579.54
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	11,545,662.53	1,748,745.49
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	11,545,662.53	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	35,091.00
BIENES MUEBLES	0.00	726,391.95
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	984,352.73
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	2,909.81
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	8,206,395.99	142,546.45
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,206,395.99	142,546.45
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,308,633.23	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	5,897,762.76	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE		
	0.00	0.00

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

Fecha: 06/12/2021 02:09:26 p. m.

Handwritten signature and initials.



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

	Origen	Aplicación
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	33,312,876.70
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	33,312,876.70
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	12,620,706.86
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	20,692,169.84
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:09:26 p. m.

Pág.: 8





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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	358,372,002.16	323,659,146.23
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	357,537,005.23	315,219,235.12
PRODUCTOS	391,682.14	683,605.79
APROVECHAMIENTOS	370,166.44	167,483.32
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	7,588,822.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	73,148.35	0.00
APLICACION	370,992,709.02	346,050,393.46
SERVICIOS PERSONALES	143,874,108.18	132,756,073.57
MATERIALES Y SUMINISTROS	19,726,998.22	16,954,575.70
SERVICIOS GENERALES	170,166,740.34	158,235,339.95
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	3,720,694.48
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,918,056.20	1,234,355.00
AYUDAS SOCIALES	125,950.00	123,550.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	35,050,954.73	32,993,270.44
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	17,400.00	18,000.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	112,501.35	14,534.32
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-12,620,706.86	-22,391,247.23

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

Fecha: 06/12/2021 02:09:29 p. m.

Pág.: 9



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN	97,526,941.46	31,572,071.99
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	131,876.61	123,661.71
OTROS ORIGENES DE INVERSION	97,395,064.85	31,448,410.28
APLICACION	108,422,194.26	58,635,972.56
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	726,391.95	0.00
BIENES MUEBLES	1,116,229.34	504,219.76
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	106,579,572.97	58,131,752.80
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-10,895,252.80	-27,063,900.57
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	910,939,161.69	839,296,921.61
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	910,939,161.69	839,296,921.61
APLICACION	892,887,627.43	790,832,565.83
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	892,887,627.43	790,832,565.83

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

Fecha: 06/12/2021 02:09:29 p. m.

Pág.: 10

Handwritten signature and initials in blue ink.



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	2021	2020
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	18,051,534.26	48,464,355.78
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-5,464,425.40	-990,792.02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	17,530,051.98	6,304,209.45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	12,065,626.58	5,313,417.43

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:09:29 p. m.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021, 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.

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 POR LA CANTIDAD DE **\$ 45,395,221.66 (CUARENTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS VEINTIUN PESOS 66/100 M.N.)**, YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

LA DEMANDA LABORAL QUE TENIA LA CIAPACOV YA PROSPERO, LA PERSONA QUEDO REINSTALADA EN EL PUESTO QUE DESEMPEÑABA COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO A PARTIR DEL 16 DE FEBRERO DE 2021, SE LE ENTREGO UN PRIMER PAGO DE \$160,000.00 NETOS (CIENTO SESENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) Y EL RESTO SE PROYECTO A 72 PAGOS QUINCENALES DE **\$10,245.29 NETOS (DIEZ DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS 29/100 M.N.)**, AL CIERRE DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2021 VAMOS EN EL PAGO **19 DE 72** CON UN ACUMULADO NETO DE **\$194,660.51 (CIENTO NOVENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS SESENTA PESOS 51/100 M.N.)**. SU SEPARACIÓN FUE A PARTIR DEL 01 DE ABRIL DE 2017 AL 31 DE ENERO DE 2021 CON UNA CANTIDAD BRUTA ACUMULADA DE \$1,040,391.10 (UN MILLON CUARENTA MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 10/100 M.N.), DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

SE CELEBRO UN CONVENIO DE PAGO EN CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCION P-86/2021 EMITIDO POR EL INSTITUTO DE PENSIONES DE LOS SERVIDORES PUBLICOS DEL ESTDO DE COLIMA, PUBLICADA EN PERIODICO OFICIAL "EL ESTADO DE COLIMA", EL 15 DE BARIL DE 2021, TOMO CVI, SUPLEMENTO NUM. 1, PÁGS. 422, "LAS



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

HERNÁNDEZ POR CONCEPTO DE PENSIÓN POR VIUDEZ ES LA CANTIDAD TOTAL NETA DE \$ 781,018.56 (SETECIENTOS OCHENTA Y UN MIL DECI OCHO PESOS 56/100 M.N., LA CUAL SERA CUBIERTA POR CIAPACOV, DE LA SIGUIENTE FORMA:

PRIMER PAGO POR LA CANTIDAD DE \$ 195,254.64 (CIENTO NOVENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 64/100 M.N.), MISMA QUE FUE PAGADA CON FECHA DEL **17 DE JUNIO DE 2021**;

SEGUNDO PAGO POR LA CANTIDAD DE \$ 292,881.96 (DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 96/100), LA CUAL SE PAGARÁ **EN LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE ENERO DE 2022**; Y

TERCER PAGO POR LA CANTIDAD DE \$ 292,881.96 (DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 96/100), LA CUAL SE PAGARÁ EN **LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE FEBRERO DE 2022**.

DE LO CUAL SE ENTERO AL CONSEJO DE ADMINISTRACION EN SESIÓN ORDINARIA NO. 170.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2021							
(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	8,790,499.77	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 FINANCIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro		Factibilidad de cobro			
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIV. POR GASTOS A COMPROBAR	0.00					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS	1,100.00					
110203006	GASTOS A CTA. EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	25,977.94					
110203007	DEUDORES	44,805.17					

H



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE

	ESPECIALES							
110203008	ANTICIPOS DE SERVICIOS PERSONALES	2,235,000.00						
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	12,000.00						
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	3,452,755.18						
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)								
De Almacén								
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones			
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,221,480.32	2,251,059.86	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2021.			
Inversiones financieras								
Recursos asignados a fideicomisos								
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características				
NO APLICA								
Participaciones								
No. Cuenta	Nombre		Saldos					
NO APLICA								
Aportaciones de capital								
No. Cuenta	Nombre		Saldos					
NO APLICA								
Bienes muebles, inmuebles e intangibles								
Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos	Monto	Naturaleza	Amortiza	Amortización	Tasa	Método aplicado

Handwritten signature and initials





COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE

	e	intangibles y diferidos			ción del ejercicio	acumulada		
Estimaciones y deterioros								
Estimaciones								
No. Cuenta		Nombre			Criterio utilizado			
NO APLICA								
Otros activos								
Otros activos								
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto			Características cualitativas significativas		
NO APLICA								
PASIVO								
Cuentas y documentos por pagar								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago	
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,539,206.97	0	0	0	0	CREDITO MERCANTIL	
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR C.P.	22,264,768.60	0	0	0	0		
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	45,395,221.66	0	0	0	0	FIDEICOMISO PTAR COLIMA VILLA DE ÁLVAREZ (GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA)	
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA								
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Natural eza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA								
Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza			Características significativas	
210501	INGRESOS COBRADOS POR	14,663,429.49	PASIVO	ACREEDORA			INGRESO	

Handwritten signature/initials



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE


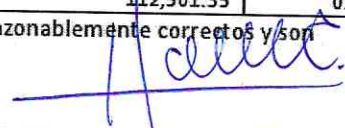
	ADELANTADO A CORTO PLAZO		DIFERIDO A C.P.		S COBRADOS POR LOS MUNICIPIOS DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	ACREEDORA	FIDEICOMISO PTAR COLIMA VILLA DE ÁLVAREZ
210901	INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	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					
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR INTERINO			 C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ DIRECTOR DE CONTABILIDAD		



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2021				
(Pesos)				
INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	357,537,005.23	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	391,682.14	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	APROVECHAMIENTOS	370,166.44	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	APORTACIONES DESARROLLADORES
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	73,148.35	INVENTARIO FISICO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	143,874,108.18	38.78	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,726,998.22	5.32	
5103	SERVICIOS GENERALES	170,166,740.34	45.87	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,918,056.20	0.52	
5204	AYUDAS SOCIALES	125,950.00	0.03	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	35,050,954.73	9.45	
5208	DONATIVOS	17,400.00	0.00	
5503	DISMINUCION DE INVENTARIOS	112,501.35	0.03	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR INTERINO		 C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ DIRECTOR DE CONTABILIDAD		



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
 A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2021 (Pesos)						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL PARTICULARES	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-12,620,706.86	-12,620,706.86		
3220000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	77,269,760.15	56,577,590.31	-20,692,169.84		
3252010000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	679,840.10	679,840.10	0.00		
3231010000	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						
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR INTERINO		 C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ DIRECTOR DE CONTABILIDAD				



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE


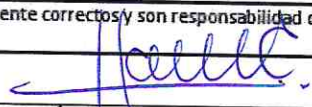
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2021					
(Pesos)					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	86,000.00	89,000.00	3,000.00	
110102	BANCOS	17,391,847.12	3,187,232.79	-14,204,614.33	
110104	INVERSIONES TEMPORALES	52,204.86	8,790,499.77	8,738,294.91	
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles					
Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos de período	Monto del pago
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	726,391.95	0.00	0.00	726,391.95
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	GABINETE DE MELAMINA	7,586.21	0.00	0.00	7,586.21
	GABINETE DE MELAMINA	9,586.21	0.00	0.00	9,586.21
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	TOLDO DESARMABLE A DOS AGUAS.	7,068.97	0.00	0.00	7,068.97
	TOLDO DESARMABLE A DOS AGUAS.	7,068.97	0.00	0.00	7,068.97
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	PC Y LAPTOP MARCA DELL	59,035.00	0.00	0.00	59,035.00
	UPS KOBLENZ	64,350.00	0.00	0.00	64,350.00
	BANCO DE BATERIAS UPS KOBLENZ	21,500.00	0.00	0.00	21,500.00
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MOTO HONDA MODELO NAVI110 AÑO 2021	26,284.48	0.00	0.00	26,284.48
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	SONDA PARA MEDIR NIVELES DE POZOS	22,179.00	0.00	0.00	22,179.00
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MINI SPLIT 3 TON. INVERTER MODELO MAGNUM	23,400.00	0.00	0.00	23,400.00
	MINI SPLIT 1.5 TON. INVERTER MODELO MAGNUM	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
	MINI SPLIT 1.5 TON. INVERTER MODELO MAGNUM	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	ARRANCADOR SUAVE 150 HP	34,489.41	0.00	0.00	34,489.41
	ARRANCADOR SUAVE 100 HP	47,286.07	0.00	0.00	47,286.07
	TRANSF MONOFASICO	16,235.30	0.00	0.00	16,235.30
	ARRANCADOR SUAVE 150 HP	34,489.41	0.00	0.00	34,489.41
	ARRANCADOR SUAVE 100 HP	47,286.07	0.00	0.00	47,286.07
	PLANTA DE LUZ HONDA MOD ER2500CX	16,379.00	0.00	0.00	16,379.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	DOS TANQUES HIDRONEUMATICOS	16,885.34	0.00	0.00	16,885.34
	CORTADORA MARCA TONKA	32,758.63	0.00	0.00	32,758.63
	MOTOBOMBA LIQUIDOS CON	29,000.00	0.00	0.00	29,000.00

H



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
A) NOTAS DE DESGLOSE

SOLIDOS					
ASERRADORA STHIL TS 420	19,310.35	0.00	0.00	19,310.35	
DOSIFICADOR PULSATRON MOD LPK55A-VHC3-XXX	146,891.92	0.00	0.00	146,891.92	
PINZA PONCHADORA MECANICA	8,421.60	0.00	0.00	8,421.60	
MOTOBOMBA HONDA MOD WT30X	28,900.00	0.00	0.00	28,900.00	
DESBROZADORA STHIL FS450	18,963.00	0.00	0.00	18,963.00	
MOTOBOMBA HONDA MOD WT30XX	24,700.00	0.00	0.00	24,700.00	
MOTOR A GASOLINA HONDA MOD GX630RH	24,278.45	0.00	0.00	24,278.45	
TANQUE REFORZADOMOD. TAN. 22000	153,233.00	0.00	0.00	153,233.00	
MOTOR PARA BOMBA SUMERGIBLE DE 10 HP 6" DE ACOPLAMIENTO NEMA.	30,807.43	0.00	0.00	30,807.43	
ESCALERA TELESCOPICA (EXTENCION) DE 11 PIES DE ALTURA Y 40 PELDAÑOS	8,460.36	0.00	0.00	8,460.36	
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		-12,620,706.86		-22,391,247.23	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.		-68,387,008.07		-60,725,724.01	
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00		0.00	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor					
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR INTERINO		 C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO C. DIRECTOR DE CONTABILIDAD			



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2021.

Concepto	General
Introducción	<p>La Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, a través del personal a su servicio tanto en las áreas administrativas como operativas, para el ejercicio fiscal 2021, 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>
Panorama Económico y Financiero	<p>Con anticipación, se efectúa diagnóstico de las condiciones y el entorno: Social, Económico, Legal, Financiero, Fiscal y Administrativo, y se elaboran proyectos de Presupuesto, tanto de Ingresos como Egresos para un período predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyendo en el proyecto de recaudación a los varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos, las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y funcionamiento eficaz del Organismo. Intrínseco en este proceso se hacen las adecuaciones a las Leyes de Ingresos y Cuotas y Tarifas; solicitando previamente para tal efecto las autorizaciones del Consejo de Administración de la CIAPACOV y del H. Congreso del Estado respectivamente.</p>
Autorización e Historia Fecha de creación (del Ente)	<p>24 de Agosto de 1991</p>
Principales cambios en su estructura	<p>La CIAPACOV se crea mediante Decreto 157 publicado en el periódico oficial "El Estado de Colima" el 24 de agosto de 1991, conformándose un Organismo descentralizado del Estado de Colima para la prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas residuales entre otros a los municipios conurbados de Colima y Villa de Álvarez.</p>
Organización y Objeto Social	<p>Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial de forma estratégica y regional, que fomente un aprovechamiento sustentable de recursos naturales y la conservación de la biodiversidad, previniendo y controlando la contaminación; a través de una gestión y educación ambiental eficiente que proporcione respuesta a las necesidades de desarrollo de la sociedad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.</p>
Objeto Social	<p>Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población</p>



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 30 de Noviembre de 2021.
Régimen Jurídico	Organismo Público descentralizado del Estado de Colima, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
Consideraciones Fiscales	<p>Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc. Y Municipales: Impuesto Predial.</p> <p>El Órgano de mayor jerarquía es el Consejo de Administración. Concurren, con el carácter de Presidente, el Gobernador del Estado y como vicepresidentes, los presidentes municipales de Colima y Villa de Álvarez; además como consejero: los Regidores de cada uno de estos municipios, Diputados de Colima y Villa de Álvarez de mayoría relativa de los ocho (08) distritos y representación proporcional siete (07) que vivan en estos municipios, los secretarios de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).</p>
Estructura Organizacional Básica	
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	
Normatividad del CONAC	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



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<p>Normatividad Supletoria</p>	<p>Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.</p>
<p>Base del Devengado</p>	<p>Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6º) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.</p>
<p>Políticas de Contabilidad Significativas Método de Actualización</p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 30 de Noviembre de 2021 están a valor histórico.</p>
<p>Operaciones en el extranjero Método de valuación de Inversiones Valuación de inventarios</p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p>Beneficio a empleados Provisiones Reservas Cambios de Políticas Contables Reclasificaciones Cancelación de Saldos</p>	<p></p>
<p>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario</p>	<p>No aplicable.</p>

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


C. Vladimir Parra Barragán
Director Interino


C.P. Héctor Alejandro Macedo Cruz
Director de Contabilidad





CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		358,298,853.81
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		73,148.35
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	73,148.35	
	<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	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	<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	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		358,372,002.16



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		383,854,120.47
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		12,973,912.80
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	176,195.36	
	<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>	26,284.48	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	806,354.34	
	<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>	0.00	
	<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>	11,169,754.13	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	795,324.49	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		112,501.35
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00	
	<i>Provisiones</i>	0.00	
	<i>Disminución de inventarios</i>	112,501.35	
	<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	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		370,992,709.02

H



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	35,540,098.07	977,875,646.10	993,327,756.22	20,087,987.95	-15,452,110.12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,530,051.98	897,410,992.23	902,875,417.63	12,065,626.58	-5,464,425.40
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	15,780,485.35	75,293,898.12	85,304,165.18	5,770,218.29	-10,010,267.06
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.20	680,572.51	687,569.71	0.00	-6,997.20
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	2,221,480.32	4,490,183.24	4,460,603.70	2,251,059.86	29,579.54
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
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,097,782.76	86,234,750.59	96,031,667.63	825,300,865.72	-9,796,917.04
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	84,354,128.49	95,899,791.02	-11,545,662.53	-11,545,662.53
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	10,119.00	35,091.00	0.00	45,210.00	35,091.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,656,471.20	726,391.95	0.00	753,382,863.15	726,391.95
BIENES MUEBLES	128,114,413.60	1,116,229.34	131,876.61	129,098,766.33	984,352.73
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-68,389,917.88	2,909.81	0.00	-68,387,008.07	2,909.81
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
TOTAL:	870,637,880.83	1,064,110,396.69	1,089,359,423.85	845,388,853.67	-25,249,027.16

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:41 p. m.

Pág.: 28



CIAPACOY

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			91,384,808.76	99,448,658.30
Total Deuda y Otros Pasivos			91,384,808.76	99,448,658.30

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

Fecha: 06/12/2021 02:10:42 p. m.



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

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 INTERINO


C. VLADIMÍR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:42 p. m.

Pág.: 30



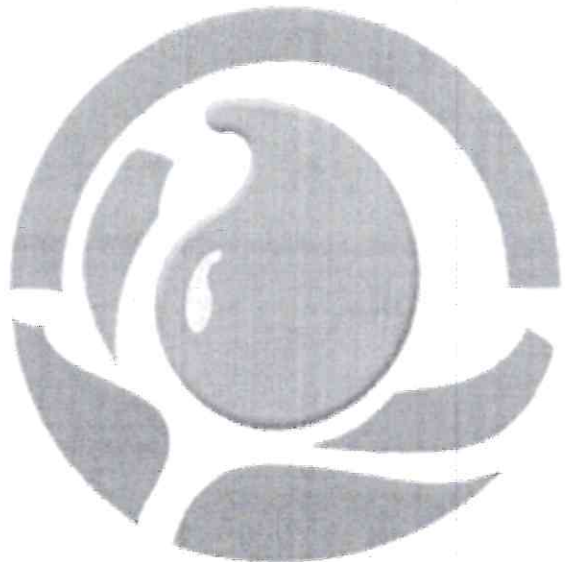
✓ Información Presupuestaria



Handwritten signature or initials in blue ink.

CIAPACOV

✓ **Información Presupuestaria**
Estado Analítico de Ingresos



CIAPACOV

Handwritten signature or initials in blue ink.



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021.

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Recaudado Ene-Nov	Diferencia Ene-Nov
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	459,768,890.26	-732,648.53	459,036,241.73	357,537,005.23	357,537,005.23	-102,231,885.03
5	PRODUCTOS	47,239.25	365,244.59	412,483.84	391,682.14	391,682.14	344,442.89
6	APROVECHAMIENTOS	69,676.00	367,403.94	437,079.94	370,166.44	370,166.44	300,490.44
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	10,030,664.68	0.00	10,030,664.68	0.00	0.00	-10,030,664.68
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		469,916,470.19	0.00	469,916,470.19	358,298,853.81	358,298,853.81	-111,617,616.38
Ingresos excedentes:				469,916,470.19			-111,617,616.38

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:45 p. m.



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Recaudado Ene-Nov	Diferencia Ene-Nov
----------------------	-------------	------------------	--------------------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS

1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	459,768,890.26	-732,648.53	459,036,241.73	357,537,005.23	357,537,005.23	-102,231,885.03
6	APROVECHAMIENTOS	69,676.00	367,403.94	437,079.94	370,166.44	370,166.44	300,490.44
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	10,030,664.68	0.00	10,030,664.68	0.00	0.00	-10,030,664.68
	SUBTOTAL:	469,869,230.94	-365,244.59	469,503,986.35	357,907,171.67	357,907,171.67	-111,962,059.27

INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO

2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	47,239.25	365,244.59	412,483.84	391,682.14	391,682.14	344,442.89
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUBTOTAL:	47,239.25	365,244.59	412,483.84	391,682.14	391,682.14	344,442.89

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO

10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	SUBTOTAL:	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: 06/12/2021 02:10:46 p. m.



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Estimado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Recaudado Ene-Nov	Diferencia Ene-Nov
Rubro							

TOTAL:	469,916,470.19	0.00	469,916,470.19	358,298,853.81	358,298,853.81	-111,617,616.38
---------------	-----------------------	-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	------------------------

Ingresos excedentes:			469,916,470.19			-111,617,616.38
-----------------------------	--	--	-----------------------	--	--	------------------------

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ

✓ **Información Presupuestaria**
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos



Handwritten signature in blue ink.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
1 0	SERVICIOS PERSONALES	164,410,172.15	245,802.75	164,655,974.90	143,874,108.18	142,995,569.45	20,781,866.72
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	51,955,106.32	270,300.58	52,225,406.90	48,717,535.07	48,717,535.07	3,507,871.83
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	4,392,700.55	409,634.98	4,802,335.53	3,600,909.42	3,600,909.42	1,201,426.11
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	17,399,358.31	1,637,002.91	19,036,361.22	17,534,324.72	17,534,324.72	1,502,036.50
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	21,874,450.00	-2,500,449.50	19,374,000.50	13,233,129.25	13,233,129.25	6,140,871.25
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	58,156,542.05	582,795.81	58,739,337.86	51,791,290.94	50,912,752.21	6,948,046.92
1 6	PREVISIONES	800,000.00	-800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	9,832,014.92	646,517.97	10,478,532.89	8,996,918.78	8,996,918.78	1,481,614.11
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	31,371,248.84	-692,375.75	30,678,873.09	19,795,930.76	18,032,720.80	10,882,942.33
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	673,774.16	101,598.20	775,372.36	604,542.23	559,329.27	170,830.13
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	110,260.00	-13,323.57	96,936.43	81,631.43	77,203.43	15,305.00
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2,995,883.78	2,995,883.78	4,116.22
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	6,449,849.48	-240,760.49	6,209,088.99	3,279,257.92	2,962,948.09	2,929,831.07
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	12,557,793.23	48,511.39	12,606,304.62	7,264,903.86	6,603,517.20	5,341,400.76
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4,808,578.44	-102,735.68	4,705,842.76	3,285,612.66	2,956,781.52	1,420,230.10
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,846,861.42	-362,831.03	1,484,030.39	1,028,131.83	718,553.83	455,898.56
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	1,924,132.11	-122,834.57	1,801,297.54	1,255,967.05	1,158,503.68	545,330.49
3 0	SERVICIOS GENERALES	184,125,106.29	290,715.32	184,415,821.61	170,166,740.34	161,121,082.05	14,249,081.27
3 1	SERVICIOS BASICOS	152,533,902.42	-1,351,565.36	151,182,337.06	144,578,946.15	135,943,040.63	6,603,390.91
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	91,850.00	51,156.50	143,006.50	136,724.50	128,674.82	6,282.00
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,545,099.48	613,420.05	5,158,519.53	4,236,988.71	4,128,083.71	921,530.82
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	5,909,230.00	986,976.07	6,896,206.07	6,530,731.29	6,527,311.29	365,474.78
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	9,136,232.37	-13,244.08	9,122,988.29	4,140,123.50	3,850,745.41	4,982,864.79
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	242,000.00	-35,050.00	206,950.00	46,948.68	46,948.68	160,001.32
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	53,200.00	-2,417.23	50,782.77	0.00	0.00	50,782.77
3 8	SERVICIOS OFICIALES	13,600.00	0.00	13,600.00	0.00	0.00	13,600.00
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	11,599,992.02	41,439.37	11,641,431.39	10,496,277.51	10,496,277.51	1,145,153.88
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	51,821,781.40	-5,598,442.83	46,223,338.57	37,112,360.93	37,112,360.93	9,110,977.64

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

Fecha: 06/12/2021 02:10:49 p. m.

Pág.: 37



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	11,873,504.16	-4,999,896.11	6,873,608.05	0.00	0.00	6,873,608.05
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,408,230.00	-490,173.80	1,918,056.20	1,918,056.20	1,918,056.20	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	255,500.00	-108,372.92	147,127.08	125,950.00	125,950.00	21,177.08
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	37,225,108.24	0.00	37,225,108.24	35,050,954.73	35,050,954.73	2,174,153.51
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	59,439.00	0.00	59,439.00	17,400.00	17,400.00	42,039.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,742,864.00	556,210.33	4,299,074.33	1,008,834.18	969,566.39	3,290,240.15
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	255,000.00	128,070.15	383,070.15	176,195.36	176,195.36	206,874.79
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	2,975,000.00	-122,733.00	2,852,267.00	26,284.48	26,284.48	2,825,982.52
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	512,864.00	550,873.18	1,063,737.18	806,354.34	767,086.55	257,382.84
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	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	INVERSION PUBLICA	5,520,400.00	5,750,919.21	11,271,319.21	726,391.95	726,391.95	10,544,927.26
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	726,391.95	726,391.95	726,391.95	726,391.95	0.00
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	5,520,400.00	5,024,527.26	10,544,927.26	0.00	0.00	10,544,927.26
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 06/12/2021 02:10:49 p. m.

Pág.: 38



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	10,107,842.29	1,061,911.84	11,169,754.13	11,169,754.13	11,169,754.13	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)	10,107,842.29	1,061,911.84	11,169,754.13	11,169,754.13	11,169,754.13	0.00
TOTAL DEL GASTO:		451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37

DIRECTOR INTERINO


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:49 p. m.

Pág.: 39



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificación Económica (Tipo de Gasto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificación Económica

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
1 GASTO CORRIENTE	410,131,442.73	1,206,851.48	411,338,294.21	347,920,995.98	336,233,589.00	63,417,298.23
2 GASTO DE CAPITAL	3,742,864.00	407,889.39	4,150,753.39	882,169.76	842,901.97	3,268,583.63
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	37,225,108.24	0.00	37,225,108.24	35,050,954.73	35,050,954.73	2,174,153.51
5 PARTICIACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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 RESPONSABLES DEL EMISOR

Fecha: 06/12/2021 02:10:51 p. m.



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercido Ene-Nov
01 DIRECCION GENERAL	157,051,126.32	-279,904.24	156,771,222.08	120,601,752.94	118,869,456.30	36,169,469.14
01 01 DIRECCION GENERAL	157,051,126.32	-279,904.24	156,771,222.08	120,601,752.94	118,869,456.30	36,169,469.14
01 01 01 DIRECCION GENERAL	2,277,099.21	-8,497.04	2,268,602.17	2,065,871.70	2,056,564.65	202,730.47
01 01 02 CONTRALORIA INTERNA	1,058,257.93	-21,330.69	1,036,927.24	1,002,424.75	1,002,424.75	34,502.49
01 01 03 DIRECCION DE INFORMATICA	3,264,842.47	147,193.82	3,412,036.29	2,533,661.37	2,497,761.37	878,374.92
01 01 04 DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	2,228,645.37	-200,308.01	2,028,337.36	1,549,002.93	1,548,647.41	479,334.43
01 01 05 DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	20,766,663.24	898,003.44	21,664,666.68	3,998,718.89	3,978,719.73	17,665,947.79
01 01 06 DIRECCION JURIDICA	2,320,521.56	241,804.27	2,562,325.83	1,815,850.40	1,815,400.40	746,475.43
01 01 07 DIRECCION DE EGRESOS	17,228,451.03	1,830,590.90	19,059,041.93	18,581,570.43	18,578,522.43	477,471.50
01 01 08 DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	45,487,949.81	-3,335,689.37	42,152,260.44	32,822,003.62	31,940,802.94	9,330,256.82
01 01 09 DIRECCION DE CONTABILIDAD	3,238,631.31	387,706.11	3,626,337.42	3,199,267.24	3,126,162.24	427,070.18
01 01 10 DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	7,383,312.10	-288,706.13	7,094,605.97	5,951,973.23	5,638,902.38	1,142,632.74
01 01 11 DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	11,073,663.67	506,216.22	11,579,879.89	10,215,823.46	10,215,823.46	1,364,056.43
01 01 12 DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	33,052,807.84	222,789.55	33,275,597.39	29,917,624.05	29,942,419.87	3,357,973.34
01 01 13 REPRESENTACION SINDICAL	7,670,280.78	-658,974.09	7,011,306.69	6,879,028.33	6,879,028.33	132,278.36
01 01 14 ALMACEN GENERAL	0.00	-703.22	-703.22	68,932.54	-251,723.66	-69,635.76
02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA	256,823,180.41	1,894,645.11	258,717,825.52	228,201,412.80	218,207,034.67	30,516,412.72
02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA	256,823,180.41	1,894,645.11	258,717,825.52	228,201,412.80	218,207,034.67	30,516,412.72
02 01 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA	2,750,500.40	224,090.00	2,974,590.40	2,778,300.09	2,770,266.89	196,290.31
02 01 02 DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	129,184,194.88	-1,097,806.50	128,086,388.38	119,717,443.99	112,526,378.94	8,368,944.39
02 01 03 DIRECCION DE CLORACION	16,921,982.96	117,056.37	17,039,039.33	10,657,517.60	10,074,990.80	6,381,521.73
02 01 04 DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	8,437,485.95	135,360.85	8,572,846.80	7,234,719.23	7,150,304.29	1,338,127.57
02 01 05 DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	28,833,236.05	2,534,300.37	31,367,536.42	28,310,219.18	28,177,439.32	3,057,317.24
02 01 06 DIRECCION DE ELECTROMECANICA	61,380,659.40	-312,542.61	61,068,116.79	51,474,425.09	49,510,404.99	9,593,691.70
02 01 07 DIRECCION DE ZONA RURAL	7,934,341.55	45,318.35	7,979,659.90	6,634,781.45	6,603,243.27	1,344,878.45
02 01 08 DIRECCION DE AQUATEL	1,380,779.22	248,868.28	1,629,647.50	1,394,006.17	1,394,006.17	235,641.33
03 PENSIONES Y JUBILACIONES	37,225,108.24	0.00	37,225,108.24	35,050,954.73	35,050,954.73	2,174,153.51
03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES	37,225,108.24	0.00	37,225,108.24	35,050,954.73	35,050,954.73	2,174,153.51
03 01 01 JUBILADOS Y PENSIONADOS	37,225,108.24	0.00	37,225,108.24	35,050,954.73	35,050,954.73	2,174,153.51
TOTAL DEL GASTO:	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37

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

Fecha: 06/12/2021 02:10:53 p. m.

Pág.: 41



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
JP-UR-UE							

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

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:53 p. m.



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
01	GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 01	LEGISLACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 02	JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	DESARROLLO SOCIAL	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37
02 03	SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05	EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03	DESARROLLO ECONOMICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 05	TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06	COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07	TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04	OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 06/12/2021 02:10:55 p. m.

Handwritten signature



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Descripción

Fin-Fun

Aprobado
Ene-Nov

Ampliaciones /
(Reducciones)
Ene-Nov

Modificado
Ene-Nov

Devengado
Ene-Nov

Pagado
Ene-Nov

Subejercicio
Ene-Nov

TOTAL DEL GASTO:

451,099,414.97

1,614,740.87

452,714,155.84

383,854,120.47

372,127,445.70

68,860,035.37

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:55 p. m.

✓ 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

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

DIRECTOR INTERINO


C. VLADÍMIK PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:10:58 p. m.



CIAPACOY

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

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

DIRECTOR INTERINO

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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

✓ Información Programática



CIAPACOV



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

Modalidad de Programa

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercido Ene-Nov
1 PROGRAMAS	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37
1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37
1 2 B PROVISION DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 06/12/2021 02:11:00 p. m.

Pág.: 49



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

Modalidad de Programa

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercicio Ene-Nov
GGasto-TProg-Mod							
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:		451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,245.70	68,860,035.37

DIRECTOR INTERINO


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR DE CONTABILIDAD


C.P. HÉCTOR ALEJANDRO MACEDO CRUZ



CIAPACOV

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE


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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria Descripción Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Aprobado Ene-Nov	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Nov	Modificado Ene-Nov	Devengado Ene-Nov	Pagado Ene-Nov	Subejercido Ene-Nov
001 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	157,051,126.32	-278,028.60	156,773,097.72	120,532,820.40	119,121,179.96	36,240,277.32
001 01 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	157,051,126.32	-278,028.60	156,773,097.72	120,532,820.40	119,121,179.96	36,240,277.32
002 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	37,225,108.24	-703.22	37,224,405.02	35,119,887.27	34,799,231.07	2,104,517.75
002 01 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	37,225,108.24	-703.22	37,224,405.02	35,119,887.27	34,799,231.07	2,104,517.75
003 OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	256,823,180.41	1,893,472.69	258,716,653.10	228,201,412.80	218,207,034.67	30,515,240.30
003 01 OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	256,823,180.41	1,893,472.69	258,716,653.10	228,201,412.80	218,207,034.67	30,515,240.30
TOTAL DEL GASTO:	451,099,414.97	1,614,740.87	452,714,155.84	383,854,120.47	372,127,445.70	68,860,035.37

DIRECTOR INTERINO


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:11:02 p. m.

Pág.: 51



✓ Indicadores de Postura Fiscal



Handwritten signature in blue ink.



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios(I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ²	469,916,470.19	358,298,853.81	358,298,853.81
II. Egresos Presupuestarios(II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	451,099,414.97	383,854,120.47	372,127,445.70
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	18,817,055.22	-25,555,266.66	-13,828,591.89

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	18,817,055.22	-25,555,266.66	-13,828,591.89
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III - IV)	18,817,055.22	-25,555,266.66	-13,828,591.89

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

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios 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 Órganos 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: 06/12/2021 02:11:03 p. m.

Pág.: 53



CIAPACOY


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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Nota: Estas firmas corresponden al INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DIRECTOR INTERINO


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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: 06/12/2021 02:11:03 p. m.

✓ **Anexos**



Handwritten signature in blue ink.



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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	35,540,098.07	0.00	977,875,646.10	993,327,756.22	20,087,987.95	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,530,051.98	0.00	897,410,992.23	902,875,417.63	12,065,626.58	0.00
EFFECTIVO	86,000.00	0.00	30,000.00	27,000.00	89,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	17,391,847.12	0.00	797,968,560.89	812,173,175.22	3,187,232.79	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	52,204.86	0.00	82,760,275.86	74,021,980.95	8,790,499.77	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	16,652,155.48	16,653,261.46	0.00	1,105.98
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	15,780,485.35	0.00	75,293,898.12	85,304,165.18	5,770,218.29	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	477.71	0.00	0.00	477.71	0.00	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	126,711.85	0.00	2,424,743.17	245,991.91	2,305,463.11	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	226,104.74	214,104.74	12,000.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	15,653,295.79	0.00	72,643,050.21	84,843,590.82	3,452,755.18	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.20	0.00	680,572.51	687,569.71	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	6,997.20	0.00	462,654.92	469,652.12	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	217,917.59	217,917.59	0.00	0.00
ALMACENES	2,221,480.32	0.00	4,490,183.24	4,460,603.70	2,251,059.86	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,221,480.32	0.00	4,490,183.24	4,460,603.70	2,251,059.86	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	1,083.22	0.00	0.00	0.00	1,083.22	0.00
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	1,083.22	0.00	0.00	0.00	1,083.22	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,097,782.76	0.00	86,234,750.59	96,031,667.63	825,300,865.72	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	84,354,128.49	95,899,791.02	0.00	11,545,662.53
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00	84,354,128.49	95,899,791.02	0.00	11,545,662.53
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	10,119.00	0.00	35,091.00	0.00	45,210.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	10,119.00	0.00	35,091.00	0.00	45,210.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,656,471.20	0.00	726,391.95	0.00	753,382,863.15	0.00
TERRENOS	113,159.00	0.00	0.00	0.00	113,159.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
INFRAESTRUCTURA	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	54,588,240.07	0.00	726,391.95	0.00	55,314,632.02	0.00



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	112,272.98	0.00	0.00	0.00	112,272.98	0.00
BIENES MUEBLES	128,114,413.60	0.00	1,116,229.34	131,876.61	129,098,766.33	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,867,891.53	0.00	251,429.22	93,897.31	6,025,423.44	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,299.12	0.00	0.00	0.00	6,299.12	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	21,563,743.05	0.00	26,284.48	0.00	21,590,027.53	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,980.00	0.00	0.00	0.00	4,980.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	100,663,799.90	0.00	838,515.64	37,979.30	101,464,336.24	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	68,389,917.88	2,909.81	0.00	0.00	68,387,008.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	1,818,633.02	0.00	0.00	0.00	1,818,633.02
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	43,650,694.09	0.00	0.00	0.00	43,650,694.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	17,338,410.93	2,909.81	0.00	0.00	17,335,501.12
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	5,582,179.84	0.00	0.00	0.00	5,582,179.84
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	91,384,808.76	812,422,973.56	820,486,823.10	0.00	99,448,658.30
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	82,476,595.58	618,917,293.97	621,225,927.20	0.00	84,785,228.81
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	703.60	105,837,733.57	106,423,061.55	0.00	586,031.58
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	28,729,322.52	261,794,219.60	249,604,104.05	0.00	16,539,206.97
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,496,449.77	1,496,449.77	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	2,158,432.20	2,158,432.20	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	31,894,692.92	214,493,827.65	204,863,903.33	0.00	22,264,768.60
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,112.91	0.00	16,713.10	20,826.01	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	21,855,989.45	33,119,918.08	56,659,150.29	0.00	45,395,221.66
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	8,765,666.73	109,802,810.30	115,700,573.06	0.00	14,663,429.49
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	8,765,666.73	109,802,810.30	115,700,573.06	0.00	14,663,429.49
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00	83,560,322.84	83,560,322.84	0.00	0.00
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	83,560,322.84	83,560,322.84	0.00	0.00

Fecha: 06/12/2021 02:11:05 p. m.

Pág.: 57



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	142,546.45	142,546.45	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	142,546.45	142,546.45	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	583,496,246.61	22,187,443.67	1,495,273.83	0.00	562,804,076.77
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	77,269,760.15	22,187,443.67	1,495,273.83	0.00	56,577,590.31
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,467,475.91	0.00	0.00	0.00	14,467,475.91	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	91,737,236.06	22,187,443.67	1,495,273.83	0.00	71,045,066.22
REVALÚOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	679,840.10	0.00	0.00	0.00	679,840.10
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	679,840.10	0.00	0.00	0.00	679,840.10
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	42,239.24	358,341,093.05	0.00	358,298,853.81
DERECHOS	0.00	0.00	10,674.82	357,547,680.05	0.00	357,537,005.23
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	10,643.13	323,269,285.34	0.00	323,258,642.21
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	31.69	34,270,560.71	0.00	34,270,529.02
OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	7,834.00	0.00	7,834.00
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	391,682.14	0.00	391,682.14
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	391,682.14	0.00	391,682.14
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	31,564.42	401,730.86	0.00	370,166.44
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	31,135.55	0.00	31,135.55
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	31,564.42	370,595.31	0.00	339,030.89
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	7,834.00	7,834.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	7,834.00	7,834.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	7,834.00	7,834.00	0.00	0.00

Fecha: 06/12/2021 02:11:05 p. m.



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00	0.00	73,148.35	0.00	73,148.35
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	73,148.35	0.00	73,148.35
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE ALMACÉN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	0.00	73,148.35	0.00	73,148.35
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	343,317,458.68	9,549,611.94	333,767,846.74	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	145,674,351.69	1,800,243.51	143,874,108.18	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	48,717,535.27	0.20	48,717,535.07	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	3,600,909.42	0.00	3,600,909.42	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	17,534,324.72	0.00	17,534,324.72	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	14,596,967.64	1,363,838.39	13,233,129.25	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	52,203,257.78	411,966.84	51,791,290.94	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	9,021,356.86	24,438.08	8,996,918.78	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	20,484,774.47	757,776.25	19,726,998.22	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	528,021.97	20,443.92	507,578.05	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	81,631.43	0.00	81,631.43	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	2,995,883.78	0.00	2,995,883.78	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	3,527,139.91	133,620.16	3,393,519.75	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	7,324,528.23	54,761.26	7,269,766.97	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	3,276,779.27	186.20	3,276,593.07	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	989,901.23	924.18	988,977.05	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	1,760,888.65	547,840.53	1,213,048.12	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	177,158,332.52	6,991,592.18	170,166,740.34	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	150,846,342.65	6,267,396.50	144,578,946.15	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	136,724.50	0.00	136,724.50	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	4,419,834.71	182,846.00	4,236,988.71	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	6,571,452.47	40,721.18	6,530,731.29	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN,	0.00	0.00	4,192,520.43	52,396.93	4,140,123.50	0.00

Fecha: 06/12/2021 02:11:05 p. m.

Pág.: 59



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN						
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	46,948.68	0.00	46,948.68	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	1,172.42	1,172.42	0.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	10,943,336.66	447,059.15	10,496,277.51	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	38,089,949.67	977,588.74	37,112,360.93	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	1,918,056.20	0.00	1,918,056.20	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	1,918,056.20	0.00	1,918,056.20	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	125,950.00	0.00	125,950.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	125,950.00	0.00	125,950.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	36,028,543.47	977,588.74	35,050,954.73	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	10,057,837.23	977,588.74	9,080,248.49	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	25,970,706.24	0.00	25,970,706.24	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	17,400.00	0.00	17,400.00	0.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	17,400.00	0.00	17,400.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	112,501.35	0.00	112,501.35	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00	112,501.35	0.00	112,501.35	0.00
DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.00	0.00	112,501.35	0.00	112,501.35	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	1,223,655,412.09	1,223,655,412.09	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	505,392,114.45	0.00	505,392,114.45	0.00
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	495,234,963.40	0.00	495,234,963.40	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	54,779.86	0.00	54,779.86	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	71,706.51	0.00	71,706.51	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	10,030,664.68	0.00	10,030,664.68	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	359,081,575.58	506,174,836.22	0.00	147,093,260.64
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	358,280,328.58	495,245,638.22	0.00	136,965,309.64
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	391,682.14	420,024.45	0.00	28,342.31
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	401,730.86	470,674.87	0.00	68,944.01
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	7,834.00	10,038,498.68	0.00	10,030,664.68
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	732,648.53	732,648.53	0.00	0.00
DERECHOS (MODIFICADO)	0.00	0.00	0.00	732,648.53	0.00	732,648.53
PRODUCTOS (MODIFICADO)	0.00	0.00	365,244.59	0.00	365,244.59	0.00

Fecha: 06/12/2021 02:11:05 p. m.

Pág.: 60



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
APROVECHAMIENTOS (MODIFICADO)	0.00	0.00	367,403.94	0.00	367,403.94	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	358,399,000.29	358,399,000.29	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	357,558,354.87	357,558,354.87	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	391,682.14	391,682.14	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	433,295.28	433,295.28	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (DEVENGADO)	0.00	0.00	15,668.00	15,668.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	50,073.24	358,348,927.05	0.00	358,298,853.81
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	10,674.82	357,547,680.05	0.00	357,537,005.23
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	391,682.14	0.00	391,682.14
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	31,564.42	401,730.86	0.00	370,166.44
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (RECAUDADO)	0.00	0.00	7,834.00	7,834.00	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	2,299,816,296.42	2,299,816,296.42	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	505,392,114.45	0.00	505,392,114.45
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	190,118,384.55	0.00	190,118,384.55
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	34,018,767.52	0.00	34,018,767.52
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	201,737,299.21	0.00	201,737,299.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	59,832,056.88	0.00	59,832,056.88
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	4,057,364.00	0.00	4,057,364.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	5,520,400.00	0.00	5,520,400.00
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	10,107,842.29	0.00	10,107,842.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	573,338,290.87	454,260,329.73	119,077,961.14	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	217,018,873.31	170,774,596.94	46,244,276.37	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	45,702,777.04	33,087,101.27	12,615,675.77	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	214,078,604.06	184,161,456.42	29,917,147.64	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	67,639,651.52	51,419,751.35	16,219,900.17	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	5,298,435.03	1,762,401.10	3,536,033.93	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	12,430,195.78	1,885,268.52	10,544,927.26	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	11,169,754.13	11,169,754.13	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	50,330,112.52	50,330,112.52	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	25,100,245.25	25,100,245.25	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	5,289,537.08	4,555,671.21	733,865.87	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	4,863,836.39	4,752,042.88	111,793.51	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	0.00	0.00	13,329,801.68	6,830,005.90	6,499,795.78	0.00

Fecha: 06/12/2021 02:11:05 p. m.

Pág.: 61

H



CIAPACOV

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	587,815.55	1,120,439.66	0.00	532,624.11
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,158,876.57	6,909,795.78	0.00	5,750,919.21
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	0.00	1,061,911.84	0.00	1,061,911.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	418,912,915.40	416,452,882.56	2,460,032.84	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	147,474,595.20	147,474,595.20	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	32,903,442.79	32,030,147.67	873,295.12	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	186,289,212.21	184,747,594.49	1,541,617.72	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	39,067,538.41	39,067,538.41	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	1,281,980.71	1,236,860.71	45,120.00	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	726,391.95	726,391.95	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	11,169,754.13	11,169,754.13	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	430,822,298.60	421,729,717.24	9,092,581.36	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	147,492,906.68	147,492,906.68	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	29,379,037.33	27,615,827.37	1,763,209.96	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	201,852,653.60	194,562,549.99	7,290,103.61	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	39,067,538.41	39,067,538.41	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,134,016.50	1,094,748.71	39,267.79	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	726,391.95	726,391.95	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	11,169,754.13	11,169,754.13	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	430,516,126.19	427,882,032.78	2,634,093.41	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	147,182,104.10	146,303,565.37	878,538.73	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	31,582,175.63	31,582,175.63	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	199,006,506.11	197,250,951.43	1,755,554.68	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	39,078,988.41	39,078,988.41	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	1,064,175.71	1,064,175.71	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	726,391.95	726,391.95	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	11,875,784.28	11,875,784.28	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	395,896,552.84	23,769,107.14	372,127,445.70	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	144,485,010.38	1,489,440.93	142,995,569.45	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	27,104,947.66	9,072,226.86	18,032,720.80	0.00

Fecha: 06/12/2021 02:11:05 p. 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	172,556,630.35	11,435,548.30	161,121,082.05	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	38,101,399.67	989,038.74	37,112,360.93	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	1,046,388.55	76,822.16	969,566.39	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	726,391.95	0.00	726,391.95	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	11,875,784.28	706,030.15	11,169,754.13	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	953,499,387.53	953,499,387.53	5,803,762,505.37	5,803,762,505.37	2,329,645,147.77	2,329,645,147.77