



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

CIAPACOV



COMISIÓN INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y
ALCANTARILLADO DE LOS MUNICIPIOS DE COLIMA
Y VILLA DE ÁLVAREZ

Cuenta Pública

Enero a Marzo 2024

1° TRIMESTRE





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

CONTENIDO

Información Contable ●

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

Información Presupuestaria ●

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática ●

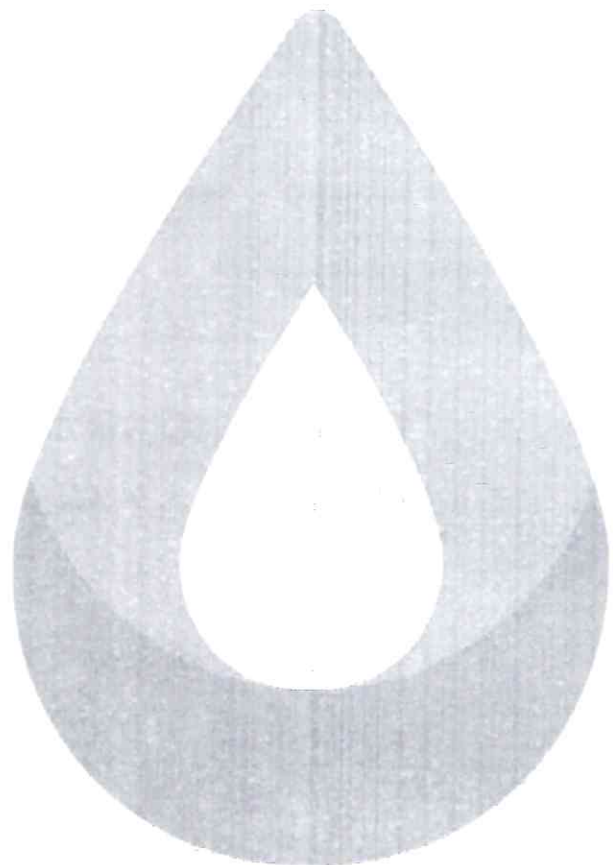
- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal ●

Anexos ●

- Balanza de Comprobación

✓ Información Contable



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


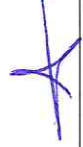
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	147,012,634.31	129,369,232.69
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	144,674,864.99	128,053,400.05
PRODUCTOS	2,325,433.61	1,255,480.67
APROVECHAMIENTOS	12,335.71	60,351.97
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	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	147,012,634.31	129,369,232.69
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	127,829,419.65	124,338,662.19
SERVICIOS PERSONALES	63,729,139.15	60,899,770.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,224,557.61	8,609,878.34
SERVICIOS GENERALES	56,875,722.89	54,829,013.12
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	21,865,114.30	13,347,552.02
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	831,750.00	286,750.00
AYUDAS SOCIALES	49,200.00	46,350.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	20,984,164.30	13,014,452.02

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



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	306,961.05	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	306,961.05	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	150,001,495.00	137,686,214.21

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

-2,988,860.69 -8,316,981.52

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	122,757,616.25	70,461,606.14	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	150,307,842.91	53,500,345.60
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	12,384,530.74	1,183,289.44	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	2,520.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	4,345,981.84	4,110,400.81	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	110,604,719.94	93,988,087.03
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	139,488,128.83	75,757,816.39	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	260,912,562.85	147,488,432.63
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	45,210.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	757,930,450.64	754,637,993.67	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	145,243,327.96	136,468,033.44	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-87,503,812.10	-80,275,191.18	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)



Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACUMULADA DE BIENES			ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	260,912,562.85	147,488,432.63
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	838,952,942.36	833,976,254.07	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	978,441,071.19	909,734,070.46	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	195,756,825.46	195,756,825.46
			CONTRIBUIDO	195,621,229.71	195,621,229.71
			APORTACIONES	135,595.75	135,595.75
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	521,771,682.88	566,488,812.37
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-2,988,860.69	-8,316,981.52
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,537,142.35	68,582,392.67
			REVALUOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	676,754.86	676,754.86
			EXCESO O	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00		RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00		RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	717,528,508.34		TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	762,245,637.83	
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	978,441,071.19		TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	909,734,070.46	

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

CIAPACOV

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	195,756,825.46				195,756,825.46
Aportaciones	195,621,229.71				195,621,229.71
Donaciones de Capital	135,595.75				135,595.75
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023	574,803,265.17	-32,105,728.11			542,697,537.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)		-32,105,728.11			-32,105,728.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	68,579,863.95				68,579,863.95
Revalúos	505,546,646.36				505,546,646.36
Reservas	0.00				0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	676,754.86				676,754.86
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	195,756,825.46	574,803,265.17	-32,105,728.11	0.00	738,454,362.52
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2024	-50,042,721.60	29,116,867.42			-20,925,854.18
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-2,988,860.69			-2,988,860.69
Resultados de Ejercicios Anteriores	-50,042,721.60	32,105,728.11			-17,936,993.49
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2024				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2024	195,756,825.46	524,760,543.57	-2,988,860.69	0.00	717,528,508.34

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	101,669.84	124,498,959.69
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	101,669.84	120,994,534.69
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	115,511,726.18
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	5,482,808.51
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	101,669.84	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	3,504,425.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	1,097,485.07
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	2,406,939.93
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	145,323,144.03	0.00
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	145,323,144.03	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	42,360,733.71	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	102,962,410.32	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	29,116,867.42	50,042,721.60
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	29,116,867.42	50,042,721.60
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	29,116,867.42	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	50,042,721.60
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 POSICION MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

ENCARGADA DE DESPACHO.



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	147,012,634.31	129,369,232.69
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	144,674,864.99	128,053,400.05
PRODUCTOS	2,325,433.61	1,255,480.67
APROVECHAMIENTOS	12,335.71	60,351.97
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	150,001,495.00	137,686,214.21
SERVICIOS PERSONALES	63,729,139.15	60,899,770.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,224,557.61	8,609,878.34
SERVICIOS GENERALES	56,875,722.89	54,829,013.12
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	831,750.00	286,750.00
AYUDAS SOCIALES	49,200.00	46,350.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	20,984,164.30	13,014,452.02
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	306,961.05	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-2,988,860.69	-8,316,981.52

NA

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
ORIGEN	33,099,436.60	2,095,456.14
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	2,058,198.28
OTROS ORIGENES DE INVERSION	33,099,436.60	37,257.86
APLICACION	54,540,855.09	4,156,270.19
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,097,485.07	0.00
BIENES MUEBLES	2,406,939.93	4,021,834.02
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	51,036,430.09	134,436.17
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-21,441,418.49	-2,060,814.05

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN	449,749,049.94	425,288,996.68
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	449,749,049.94	425,288,996.68
APLICACION	309,807,044.58	365,851,527.61
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	309,807,044.58	365,851,527.61
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	139,942,005.36	59,437,469.07

N/A

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	115,511,726.18	49,059,673.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	7,245,890.07	21,401,932.64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	122,757,616.25	70,461,606.14

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

AL 31 DE MARZO DE 2024, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.


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


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

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

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

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 31 DE MARZO DE 2024 POR LA CANTIDAD DE **\$ 47,240,435.09 (CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.)**, YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA AFECTACION DE PARTICIPACIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO POR UN CREDITO FISCAL POR DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE RETENCIONES DE SALARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018, APLICADA EN EL AÑO 2023.


C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO
ENCARGADA DE DESPACHO


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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
 Del 01 de marzo al 31 de marzo de 2024

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

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<p>b) Principal Actividad</p>	<p>usuaria de los municipios de Colima y Villa de Álvarez eleven su nivel de vida. Mantener los niveles de cobertura del 99% en el abastecimiento de los servicios de Agua Potable y en la Red de Alcantarillado; así como el 95% de cobertura en el Saneamiento de Aguas Residuales.</p>
<p>c) Ejercicio fiscal</p>	<p>2024.</p>
<p>d) Régimen Jurídico</p>	<p>Persona Moral con Fines no Lucrativos.</p> <p>Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.</p>
<p>e) Consideraciones Fiscales</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 secretaríos de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).</p>
<p>f) Estructura Organizacional Básica</p>	<p>El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.</p>
<p>g) Fideicomisos, mandatos y análogos.</p>	<p>El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.</p>
<p>5. Bases de Preparación de los Estados Financieros</p>	<p>El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental con objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización junto con la normativa vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).</p>
<p>a) Normatividad del CONAC</p>	<p>Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental</p>
<p>b) Normatividad para Estados Financieros</p>	<p>Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental</p>

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Postulados Básicos

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<p>d) Normatividad Supletoria</p>	<p>LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable, LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima, Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos, Ley Ambiental, Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima, Ley de la Administración Pública, Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV, Reglamento para manejo de Fondo Revolvente, Reglamento Interior de la CIAPACOV, Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV, Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV, OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.</p>
<p>e) Base del Devengado</p>	<p>Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6°) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.</p>
<p>6. Políticas de Contabilidad Significativas</p>	
<p>a) Método de Actualización</p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de marzo de 2024 están a valor histórico.</p>
<p>b) Operaciones en el extranjero</p>	<p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p>
<p>c) Método de valuación de Inversiones</p>	<p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p>
<p>d) Valuación de inventarios</p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p>e) Beneficio a empleados</p>	<p>Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.</p>
<p>f) Provisiones</p>	<p>Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.</p>
<p>g) Reservas</p>	<p>No existen reservas.</p>

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
h) Cambios de Políticas Contables	Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.
i) Reclasificaciones	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) Cancelación de Saldos	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
10. Reporte de la Recaudación	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	No se tiene registro de deuda pública en este periodo.
12. Calificaciones Otorgadas	Se ha recibido calificación de 100 en la información enviada al SEVAC en el tercer periodo referente al 4 trimestre del ejercicio fiscal 2023.
13. Proceso de Mejora	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de comercialización.
14. Información por Segmentos	No se generó información segmentada.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
15. Eventos Posteriores al Cierre	
16. Partes Relacionadas	No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable	Los estados financieros de la CIAPACOV, se han estado actualizando, buscando generar las condiciones para que las cifras presentadas sean acordes a la realidad, tal y como lo disponen los lineamientos en contabilidad gubernamental, tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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



C. Nancy E. Madrigal Montenegro
Encargada de despacho



L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo
Director de Contabilidad

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cc **B) NOTAS DE DESGLOSE**
 Gubernamental, se mencionan las siguientes notas de los estados financieros:

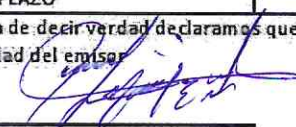
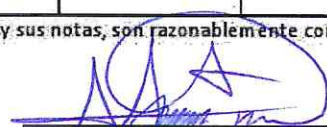
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024							
(Pesos)							
ACTIVO							
Efectivo y Equivalentes:							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo		Tipo		Monto		
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040 010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	41,926,552.26	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020 050002	BANBAJO INVERSIONES	MESA DE DINERO	74,734,542.66	SEPTIEMBRE 2023	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir							
Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FUEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro		Factibilidad de cobro			
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	15,854.00					
110203005	DEUDORES POR	1,100.00					

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

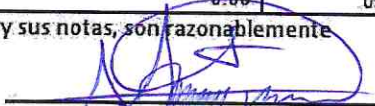
		B) NOTAS DE DESGLOSE				
	DIRECCION A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS					
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0				
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17				
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	6,000.00				
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	5,398.51				
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	12,310,873.06				
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0				
110304001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO Y PROPIO	0				
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)						
De Almacén						
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones	
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	4,345,981.84	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2022.	

W X

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE DESGLOSE							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	360 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0	
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	88,540,219.67	0	0	0	0	
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,867,033.61	0	0	0	0	
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,221,335.08	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA							
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA							
Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características significativas		
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	110,604,719.94	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIO. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ		
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA	LINEA DE CREDITO CONTINGENTE		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor							
 C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO				 L.C. SAMDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE DESGLOSE Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024 (Pesos)				
INGRESOS DE GESTION Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	144,674,864.99	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	2,325,433.61	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	12,335.71	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		VENTA DE VEHICULO Y PAQ. DE OBRA
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	DEVOLUCION DERECHOS CNA
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	63,729,139.15	42.57%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,224,557.61	4.83%	
5103	SERVICIOS GENERALES	56,875,722.89	37.99%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	831,750	.56%	
5204	AYUDAS SOCIALES	49,200	0.03%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	20,984,164.30	14.02%	
5208	DONATIVOS	0.00	0%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0%	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0%	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.				
C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO			 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD	

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024						
[Pesos]						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-2,988,860.69	-2988,860.69		
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	68,579,863.67	18,537,142.35	50,042,721.60		
323101	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
325201	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO			 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

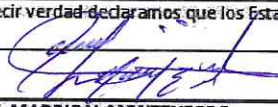
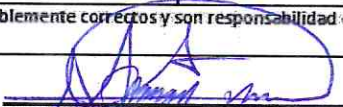
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2024					
[Pesos]					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	125,000.00	116,000.00	9,000.00	
110102	BANCOS/TESORERÍA	7,022,840.17	80,476,655.98	73,453,815.81	
110104	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	116,661,094.920	116,564,510.01	
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles					
Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos de periodo	Monto del pago
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA					
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2 LAPTOPS *LENOVO IDEAPAD SLIM 3 15IAH8 83ER004NLM 39.6 CM (15.6")-FULL HD-1920 X 1080-INTEL CORE IS 12A GEN IS-12450H OCTA-CORE (8 NÚCLEOS) 2GHZ-8GB TOTAL RAM-8GB ON-BOARD MEMOR Y-512GB SSD-GRIS-INTEL CHIP-WINDOWS 11 HOME SINGLE LANGUAGE...	9,396.55			18,793.10
	CPU ARMADO INTEL CORE I7 12700, TARJETA MADRE MSI PRO B760M-P, MEMORIA DDR4 KINGSTON 16GB 3200MHZ, UNIDAD SSD KINGSTON NV2 1TB, TARJETA DE VIDEO ZOTAC (ZT-D40600H-1C OM) RTX4060 8 8GB, FUENTE DE PODER GIGABYTE (GP-P550B) 550W, 80 PLUS BRONZE, GABINETE MSI (MAG FORGE M100A)	16,637.93			16,637.93
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE					
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN					
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2 AIRES ACONDICIONADOS MINISPLIT *EQUIPO PISO TECHO MIRAGE CI INVERTER 54,000BTU A 220V DE 4.5 TONLDS. INCLUYE 04 MTS DE TUBERIA CUBRE 7/8 Y 3/8, 5MTS CABLE INTERCONEXION, INSTALACIÓN BASICA DEL EQUIPO, CONTEMPLANDO DESINSTALACIÓN DE 02 EQUIPOS OBSOLETOS Y E INSTALACIÓN DE 02 NUEVOS: AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT *EQUIPO PISO TECHO MIRAGE CI INVERTER 54,000BTU A 220V DE 4.5 SOLICITADO PARA EL MODULO BENITO JUAREZ N/S: CONDENSADOR CLF541V7032300234 EVAPORADOR EPF541V7072300018	39,100.00			78,200.00
		43,488.00			43,488.00

N A

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE DESGLOSE					
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	TRANSFORMADOR, TRIFASICO, TIPO POSTE, DE 15 KVA, 60 HZ, TENSION PRIMARIA 13200-0.65 A, SECUNDARIO 220/127 VOLTS-39.3 A, CONEXION DELTA-ESTRELLA CON CONDUCTOR DE ALUMINIO.	46,800.00			46,800.00
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA	CORTADORA DE ASFALTO Y CONCRETO A GASOLINA 12 HP WWAKER NEUSON MFS 1350 CON DISCO INCLUIDO, MOTOR A GASOLINA DE CUATRO TIEMPOS FIABLE Y POTENTE Y SISTEMA DE FILTRACION DE AIRE CICLONICO DE 3 ETAPAS , RUEDA DE GUIA PARA EL CORTE. FACILMENTE PLEGABLE ETC. SERIE DE LA MAQUINA 42076884 / SERIE DEL MOTOR MOTOR T12400230631130646. MODELO GA20FA	60,520.90			60,520.90
	CUERPO DE BOMBA SUMERGIBLE MARCA ALTAMIRA, MODELO KOR10 R150-8-2A, DE ACERO INOXIDABLE, DE 8 PASOS Y SALIDA DE 3", FLUJO NOMINAL 10 LPS., RANGO DE CARGA DE 60 A 122 M. ACOPLADO A MOTOR EXISTENTE DE 15 HP, 220 VOLTS. SE INCLUYE NIPLE DE 3" X 1 MTS Y 1 COUPLE DE 3".	18,600.00			18,600.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION					
Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.					
Nombre de la cuenta		Ejercicio actual	Ejercicio anterior		
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		-2,988,860.69	-8,316,981.52		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.		0	0		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.					
 C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO		 L.C. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

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

CIAPACÓV

**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)**

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	147,012,634.31
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	147,012,634.31

Notas:

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

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

Fecha: 10/05/2024 11:21:57 a. m.

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	162,207,126.04
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	12,512,592.09
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materias y Suministros	-101,669.84
2.3	Mobiliario y equipo de administración	35,431.03
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,371,508.90
2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	0.00
2.11	Activos intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,097,485.07
2.13	Obra pública en bienes propios	0.00
2.14	Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15	Compra de títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamo	0.00
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19	Amortización de la deuda pública	0.00
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	9,109,836.93
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	306,961.05
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de inventarios	0.00
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	306,961.05
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	150,001,495.00

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

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

Fecha: 10/05/2024 11:21:58 a. m.

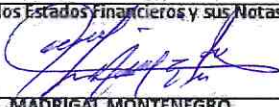

Pág.: 30

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023

(Pesos)

Concepto	General	Tasa	Vencimiento
CONTABLES			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	29,305,666.09		
JUICIOS	357,881.31		
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00		
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00		
PRESUPUESTARIAS			
CUENTAS DE INGRESOS			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	154,650,889.00		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	25,281,656.44		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	154,650,889.00		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	129,369,232.69		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	129,369,232.69		
CUENTAS DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	243,106,855.46		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	103,880,170.12		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	250,493,334.00		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	150,270,538.11		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	146,613,163.88		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	140,299,848.40		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	138,937,205.35		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
 C. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO		 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD	

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	854,043,781.34	652,161,347.97	527,764,058.12	978,441,071.19	124,397,289.85
ACTIVO CIRCULANTE	18,595,263.98	648,656,922.97	527,764,058.12	139,488,128.83	120,892,864.85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,245,890.07	632,545,143.23	517,033,417.05	122,757,616.25	115,511,726.18
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	14,696,694.16	9,213,885.65	12,384,530.74	5,482,808.51
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	16,475.00	16,475.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,447,651.68	1,398,610.58	1,500,280.42	4,345,981.84	-101,669.84
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,448,517.36	3,504,425.00	0.00	838,952,942.36	3,504,425.00
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	1,097,485.07	0.00	757,930,450.64	1,097,485.07
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	2,406,939.93	0.00	145,243,327.96	2,406,939.93
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-87,503,812.10	0.00	0.00	-87,503,812.10	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

ENCARGADA DE DESPACHO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

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				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			115,589,418.82	260,912,562.85
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			115,589,418.82	260,912,562.85

NA

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

CIAPACÓV

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

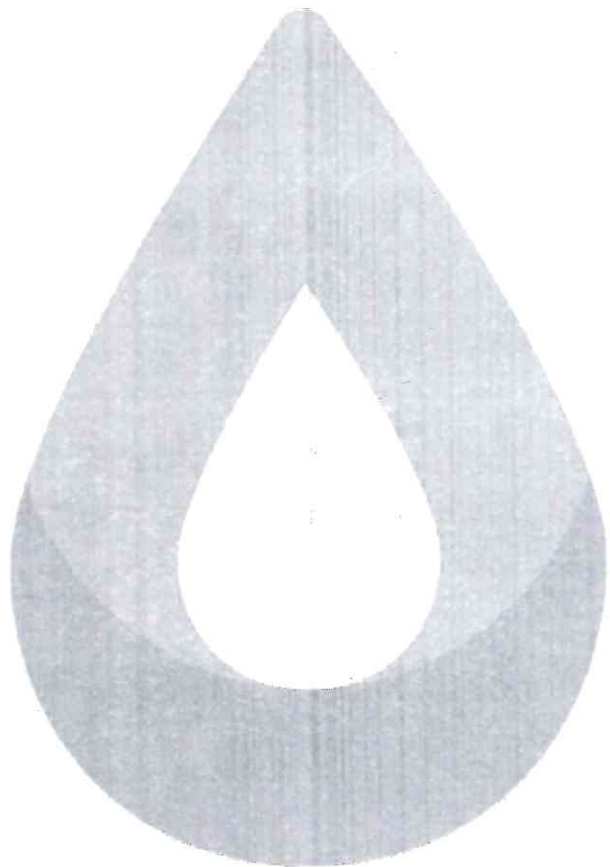
ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

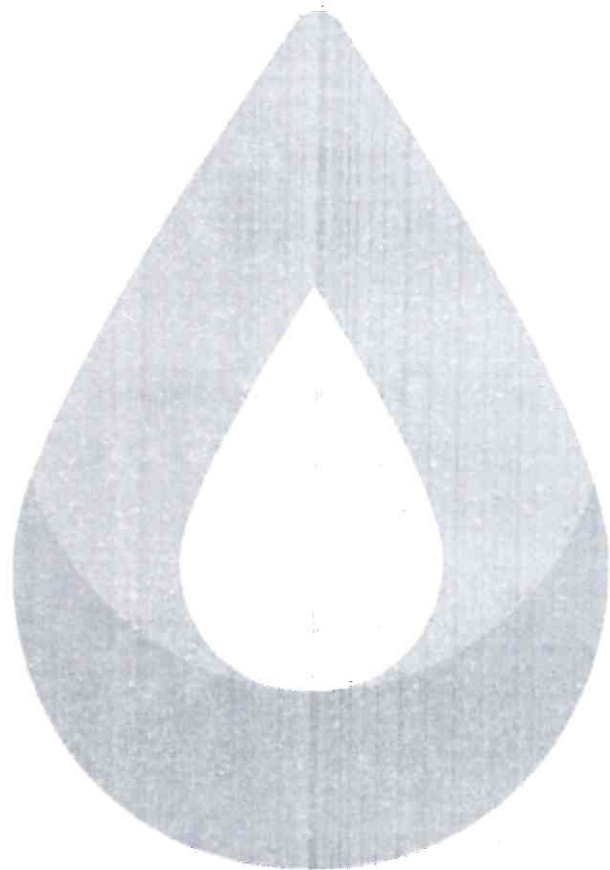
✓ Información Presupuestaria



Handwritten signature in blue ink.

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

FN



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



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Mar (6=5-1)
			Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	
1	IMPUESTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS		154,688,507.26	0.00	154,688,507.26	144,674,864.99	144,674,864.99	-10,013,642.27
5	PRODUCTOS		1,547,161.29	0.00	1,547,161.29	2,325,433.61	2,325,433.61	778,272.32
6	APROVECHAMIENTOS		72,905.18	0.00	72,905.18	12,335.71	12,335.71	-60,569.47
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:			156,308,573.73	0.00	156,308,573.73	147,012,634.31	147,012,634.31	-9,295,939.42

Ingresos excedentes:

156,308,573.73

-9,295,939.42

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS

1	IMPUESTOS		154,761,412.44	0.00	154,761,412.44	144,687,200.70	144,687,200.70	-10,074,211.74
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS 2		154,688,507.26	0.00	154,688,507.26	144,674,864.99	144,674,864.99	-10,013,642.27
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		72,905.18	0.00	72,905.18	12,335.71	12,335.71	-60,569.47
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		1,547,161.29	0.00	1,547,161.29	2,325,433.61	2,325,433.61	778,272.32
5	PRODUCTOS 1		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3		1,547,161.29	0.00	1,547,161.29	2,325,433.61	2,325,433.61	778,272.32
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO

10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----	---------------------------------------	--	------	------	------	------	------	------

TOTAL: 156,308,573.73 0.00 156,308,573.73 147,012,634.31 147,012,634.31 -9,295,939.42

Ingresos excedentes: 156,308,573.73 -9,295,939.42

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

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



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

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

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO


DIRECTORA DE CONTABILIDAD
C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

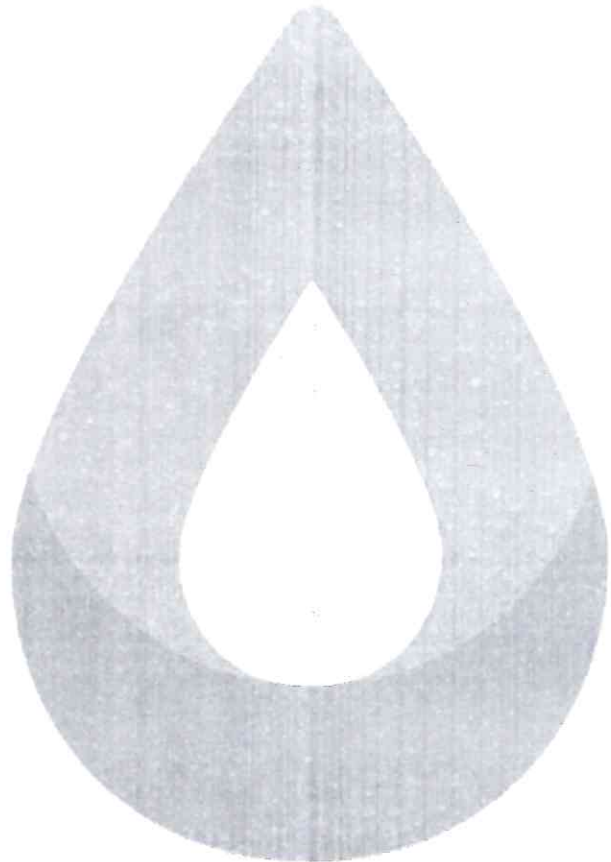
Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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

A
W

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

★ N



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3+4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
1 0		SERVICIOS PERSONALES	110,921,439.96	291,720.82	111,213,160.78	63,729,139.15	63,729,139.15	47,484,021.63
1 1		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	17,234,401.32	1,914,498.94	19,148,900.26	18,481,236.21	18,481,236.21	667,664.05
1 2		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	2,591,364.57	732,170.87	3,323,535.44	3,260,353.19	3,260,353.19	63,182.25
1 3		REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	9,101,320.39	267,806.11	9,369,126.50	7,171,766.79	7,171,766.79	2,197,359.71
1 4		SEGURIDAD SOCIAL	31,061,560.00	0.00	31,061,560.00	5,497,911.79	5,497,911.79	25,563,648.21
1 5		OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	31,648,017.25	-862,514.88	30,785,502.37	25,802,522.79	25,802,522.79	4,982,979.58
1 6		PREVISIONES	10,284,506.13	-1,128,883.69	9,155,622.44	0.00	0.00	9,155,622.44
1 7		PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	9,000,270.30	-631,356.53	8,368,913.77	3,515,348.38	3,515,348.38	4,853,565.39
2 0		MATERIALES Y SUMINISTROS	8,847,479.92	1,774,980.14	10,622,460.06	7,122,887.77	5,496,388.63	3,499,572.29
2 1		MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	326,800.00	164,744.88	491,544.88	371,964.12	159,684.62	119,580.76
2 2		ALIMENTOS Y UTENSILIOS	81,879.96	29,793.20	111,673.16	59,210.22	58,950.22	52,462.94
2 3		MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4		MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,729,200.00	306,393.30	2,035,593.30	1,124,776.47	814,818.58	910,816.83
2 5		PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	3,840,474.99	576,588.77	4,417,063.76	3,926,791.00	3,013,723.67	490,272.76
2 6		COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,328,099.97	130,600.00	1,458,699.97	1,099,513.97	1,036,887.57	359,186.00
2 7		VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	803,000.00	335,196.44	1,138,196.44	41,088.33	41,088.33	1,097,108.11
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	738,025.00	231,663.55	969,688.55	499,543.66	371,235.64	470,144.89
3 0		SERVICIOS GENERALES	62,732,481.00	2,387,152.33	65,119,633.33	56,875,722.89	24,867,215.40	8,243,910.44
3 1		SERVICIOS BASICOS	52,085,507.02	-982,901.53	51,102,605.49	46,128,567.15	14,419,382.98	4,974,038.34
3 2		SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	114,400.00	91,180.00	205,580.00	82,536.36	82,536.36	123,043.64
3 3		SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,637,174.99	205,273.20	1,842,448.19	1,187,584.36	1,187,284.36	654,863.83
3 4		SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,542,399.00	2,253,663.99	4,796,062.99	4,524,511.99	4,412,652.91	271,551.00
3 5		SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	2,100,199.99	965,668.16	3,065,868.15	1,340,689.41	1,153,525.17	1,725,178.74
3 6		SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	541,500.00	1,000.00	542,500.00	431,700.86	431,700.86	110,799.14
3 7		SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	10,250.00	0.00	10,250.00	0.00	0.00	10,250.00
3 8		SERVICIOS OFICIALES	13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	0.00	13,500.00
3 9		OTROS SERVICIOS GENERALES	3,687,550.00	-146,731.49	3,540,818.51	3,180,132.76	3,180,132.76	360,685.75
4 0		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	45,389,788.26	575,026.85	45,964,815.11	21,865,114.30	21,865,114.30	24,099,700.81

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

Fecha: 10/05/2024 11:22:18 a. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	320,000.00	511,750.00	831,750.00	831,750.00	831,750.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	52,500.00	0.00	52,500.00	49,200.00	49,200.00	3,300.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	44,886,688.26	63,276.85	44,949,965.11	20,984,164.30	20,984,164.30	23,965,800.81
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	130,600.00	0.00	130,600.00	0.00	0.00	130,600.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,273,250.00	2,011,590.24	4,284,840.24	2,406,939.93	2,406,939.93	1,877,900.31
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	342,500.00	25,392.24	367,892.24	35,431.03	35,431.03	332,461.21
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
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	1,050,000.00	0.00	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	790,750.00	1,986,198.00	2,776,948.00	2,371,508.90	2,371,508.90	405,439.10
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	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	1,097,485.07	1,097,485.07	10,228,952.41
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	1,097,485.07	1,097,485.07	10,228,952.41
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES PRODUCTIVAS	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"

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
Cap-Con	Concepto						
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	12,713,562.52	-1,061,740.00	11,651,822.52	9,109,836.93	9,109,836.93	2,541,985.59
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)	12,713,562.52	-1,061,740.00	11,651,822.52	9,109,836.93	9,109,836.93	2,541,985.59
TOTAL DEL GASTO:		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48

ENCARGADA DE DESPACHO
[Firma]

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD
[Firma]

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)	
		Concepto	Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)		Pagado Ene-Mar (5)
1	GASTO CORRIENTE		225,022,762.66	-21,972,829.00	203,049,933.66	140,078,676.67	106,443,670.04	62,971,256.99
2	GASTO DE CAPITAL		12,332,437.48	-149,166.73	12,183,270.75	1,144,285.07	546,146.35	11,038,985.68
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		16,849,239.00	28,100,726.11	44,949,965.11	20,984,164.30	20,984,164.30	23,965,800.81
5	PARTICIACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:			254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3+4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
01 DIRECCION GENERAL		149,270,788.45	2,692,487.45	151,963,275.90	64,826,536.90	63,530,300.37	87,136,739.00
01 01 DIRECCION GENERAL		149,270,788.45	2,692,487.45	151,963,275.90	64,826,536.90	63,530,300.37	87,136,739.00
01 01 01 DIRECCION GENERAL		942,366.80	34,786.10	977,152.90	963,160.49	963,160.49	13,992.41
01 01 02 CONTRALORIA INTERNA		566,416.00	-29,617.53	536,798.47	492,239.83	492,239.83	44,558.64
01 01 03 DIRECCION DE INFORMATICA		1,263,463.70	175,258.29	1,438,721.99	1,110,605.71	1,110,605.71	328,116.28
01 01 04 DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL		1,524,244.46	14,757.91	1,539,002.37	1,356,175.38	1,356,175.38	182,826.99
01 01 05 DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS		13,079,142.94	49,280.72	13,128,423.66	2,708,940.31	2,101,682.82	10,419,483.35
01 01 06 DIRECCION JURIDICA		1,219,441.30	-128,612.13	1,090,829.17	995,478.31	995,478.31	95,350.86
01 01 07 DIRECCION DE EGRESOS		14,829,198.23	766,404.09	15,595,602.32	12,989,571.17	12,989,571.17	2,606,031.15
01 01 08 DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS		88,735,335.16	-2,210,349.18	86,524,985.98	17,067,635.28	17,067,595.02	69,457,350.70
01 01 09 DIRECCION DE CONTABILIDAD		2,234,261.15	58,940.59	2,293,201.74	2,024,809.16	2,024,809.16	268,392.58
01 01 10 DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS		2,992,361.83	818,747.99	3,811,109.82	2,611,872.58	2,609,071.54	1,199,237.24
01 01 11 DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA		6,596,945.40	1,372,649.64	7,969,595.04	7,256,767.91	6,920,383.25	712,827.13
01 01 12 DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO		11,394,288.04	1,120,927.46	12,515,215.50	11,065,746.21	11,043,208.49	1,449,469.29
01 01 13 REPRESENTACION SINDICAL		2,990,158.99	612,263.76	3,602,422.75	3,602,422.75	3,602,422.75	0.00
01 01 14 ALMACEN GENERAL		0.00	0.00	0.00	-101,669.84	-428,885.20	101,669.84
01 01 15 DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA		592,444.87	12,767.75	605,212.62	350,191.62	350,191.62	255,021.00
01 01 16 COORDINACION DE AQUATEL		310,719.58	24,281.99	335,001.57	332,590.03	332,590.03	2,411.54
02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		90,761,177.60	2,762,029.09	93,523,206.69	82,784,385.69	49,847,476.87	10,738,821.00
02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		90,761,177.60	2,762,029.09	93,523,206.69	82,784,385.69	49,847,476.87	10,738,821.00
02 01 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		1,392,346.04	147,944.80	1,540,290.84	1,416,715.42	1,415,423.18	123,575.42
02 01 02 DIRECCION DE REDES DE DRENAJE		44,297,166.32	66,688.02	44,363,854.34	38,891,393.81	6,951,379.83	5,472,460.53
02 01 03 DIRECCION DE CLORACION		5,626,248.10	477,264.22	6,103,512.32	5,455,970.42	4,629,221.57	647,541.90
02 01 04 DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS		3,757,213.68	-62,153.64	3,695,060.04	3,180,545.03	3,176,795.31	514,515.01
02 01 05 DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE		10,680,394.47	117,138.68	10,797,533.15	9,657,409.66	9,649,041.76	1,140,123.49
02 01 06 DIRECCION DE ELECTROMECANICA		21,403,668.98	1,841,890.84	23,245,559.82	20,999,224.81	20,845,695.30	2,246,335.01
02 01 07 COORDINACION DE ZONA RURAL		3,604,140.01	173,256.17	3,777,396.18	3,183,126.54	3,179,919.92	594,269.64
03 PENSIONES Y JUBILACIONES		14,172,473.09	524,213.84	14,696,686.93	14,596,203.45	14,596,203.45	100,483.48
03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES		14,172,473.09	524,213.84	14,696,686.93	14,596,203.45	14,596,203.45	100,483.48
03 01 01 JUBILADOS Y PENSIONADOS		14,172,473.09	524,213.84	14,696,686.93	14,596,203.45	14,596,203.45	100,483.48
TOTAL DEL GASTO:		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48

N

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

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

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

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA W. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Fin-Fun	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
				Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
01	GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 01	LEGISLACION			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 02	JUSTICIA			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	DESARROLLO SOCIAL			254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
02 01	PROTECCION AMBIENTAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD			254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
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: 10/05/2024 11:22:24 a. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Análisis por: Clasificación Funcional	Egresos							
	Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
Fin-Fun	Concepto							

TOTAL DEL GASTO:

254,204,439.14 5,978,730.38 260,183,169.52 162,207,126.04 127,973,980.69 97,976,043.48

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Análisis por: Fuente de Financiamiento	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					
				Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
01 NO ETIQUETADO				254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
01 01 RECURSOS FISCALES				254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
01 01 01 RECURSOS FISCALES				254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
TOTAL DEL GASTO:				254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col	Ubicación Geográfica Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
06 COLIMA		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
06 002 COLIMA		242,878,001.66	7,259,260.80	250,137,262.46	162,207,126.04	127,973,980.69	87,930,136.42
06 003 COMALA		0.00	490,000.00	490,000.00	0.00	0.00	490,000.00
06 010 VILLA DE ALVAREZ		11,326,437.48	-1,770,530.42	9,555,907.06	0.00	0.00	9,555,907.06

TOTAL DEL GASTO:

254,204,439.14 5,978,730.38 260,183,169.52 162,207,126.04 127,973,980.69 97,976,043.48

ENCARGADA DE DESPACHO

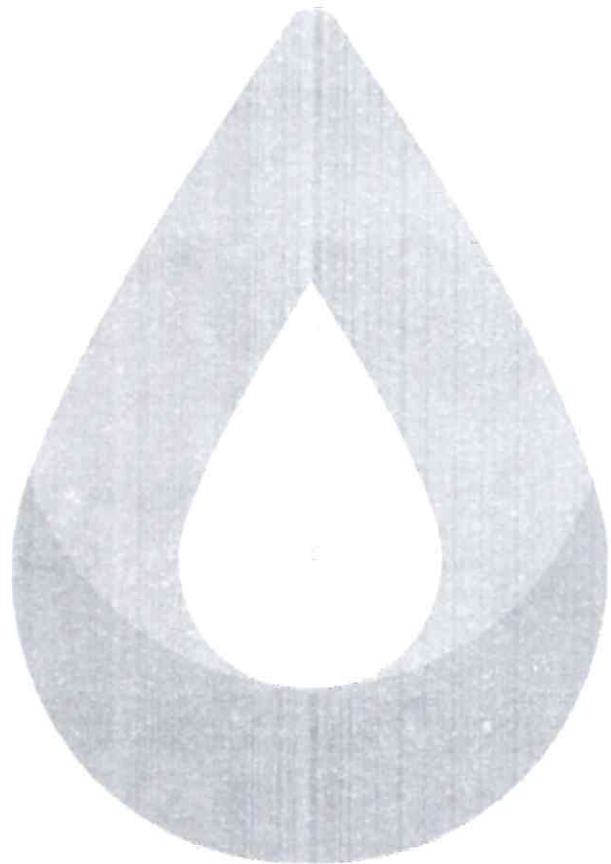

 LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información de Deuda

FN



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

ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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



INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

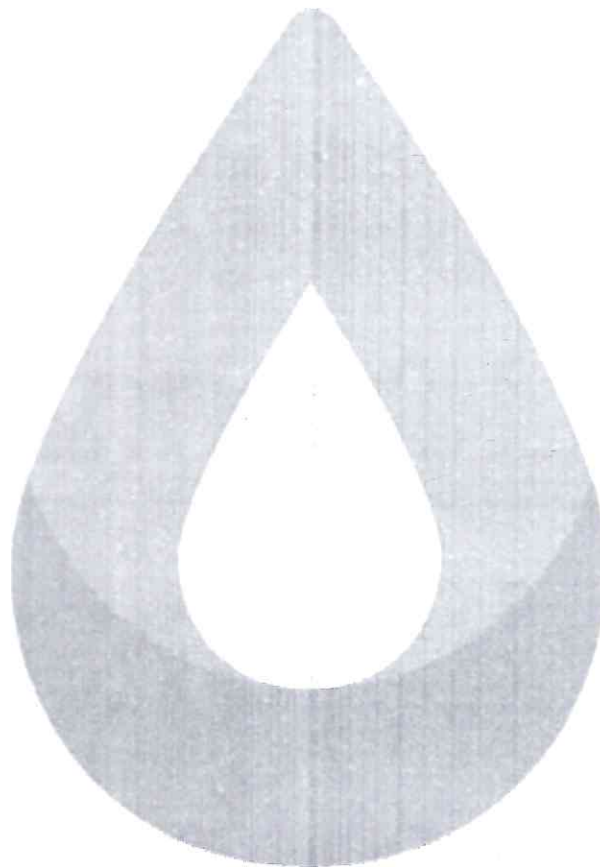
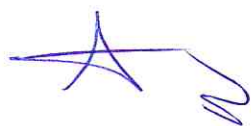
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO


DIRECTORA DE CONTABILIDAD
C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Programática



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3+4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
1 PROGRAMAS		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
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		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48
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

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

Fecha: 10/05/2024 11:22:34 a. m.

Pág.: 56

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**

Clave Presupuestaria GGasto-TProg-Mod	Modalidad de Programa Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:		254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48

ENCARGADA DE DESPACHO


LIC. NANCY ESMERALDÁ MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3+4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
001	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		137,313,932.42	-26,225,451.46	111,088,480.96	56,376,178.07	56,341,680.28	54,712,302.89
001 01	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		137,313,932.42	-26,225,451.46	111,088,480.96	56,376,178.07	56,341,680.28	54,712,302.89
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		14,172,473.09	28,561,663.10	42,734,136.19	20,882,494.46	20,555,279.10	21,851,641.73
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		14,172,473.09	28,561,663.10	42,734,136.19	20,882,494.46	20,555,279.10	21,851,641.73
003	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		91,391,596.15	3,642,518.74	95,034,114.89	83,850,968.44	50,577,674.96	11,183,146.45
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		91,391,596.15	3,642,518.74	95,034,114.89	83,850,968.44	50,577,674.96	11,183,146.45
004	OBRA PUBLICA CONTRATADA		11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	1,097,485.07	499,346.35	10,228,952.41
004 01	OBRA PUBLICA ORIGINAL PRESUPUESTADA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
004 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO		11,326,437.48	-9,555,907.06	1,770,530.42	1,097,485.07	499,346.35	673,045.35
004 02 0 001	OBRAS DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS		11,326,437.48	-9,555,907.06	1,770,530.42	1,097,485.07	499,346.35	673,045.35
004 02 0 001 0 03	COSECHA DE LLUVIA EN ESCUELAS: PRIMARIA FRANCISCO VELAZCO CURIEL 06DRP00420, UBICADA EN LA CALLE ACELA CARDENAS TELLES COL. RANCHO BLANCO, PRIMARIA LORENZO VILLA RIVERA 06KJN0290R, UBICADA EN LA CALLE LAGUNA DE ALCOZAHUE, COL. SOLIDARIDAD, TELESECUNDARIA		11,326,437.48	-11,326,437.48	0.00	0.00	0.00	0.00
004 02 0 001 0 05	REHABILITACION DE LA LINEA DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE 6" EN EL CRUCE DEL RIO, EN LA COMUNIDAD DE PISCILA, COLIMA.		0.00	460,530.42	460,530.42	396,617.97	396,617.97	63,912.45
004 02 0 001 0 06	REHABILITACION DE LA OLLA 1 DE CAPTACION DE LLUVIA Y LINEA DE CONDUCCION A ENTRONQUE CON CONDUCCION EXISTENTE, EN LA COMUNIDAD DE LAGUNITAS		0.00	490,000.00	490,000.00	0.00	0.00	490,000.00
004 02 0 001 0 07	REHABILITACION DE COLECTOR DE 36" POR LA MARGEN DEL RIO COLIMA Y CALLE CRISTOBAL COLON, AGUAS ARRIBA AL CRUCE DEL FERROCARRIL, COLONIA LA POPULAR, COLIMA, COL.		0.00	820,000.00	820,000.00	700,867.10	102,728.38	119,132.90
TOTAL DEL GASTO:			254,204,439.14	5,978,730.38	260,183,169.52	162,207,126.04	127,973,980.69	97,976,043.48

Handwritten signature

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

Fecha: 10/05/2024 11:22:36 a. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024

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

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

ENCARGADA DE DESPACHO

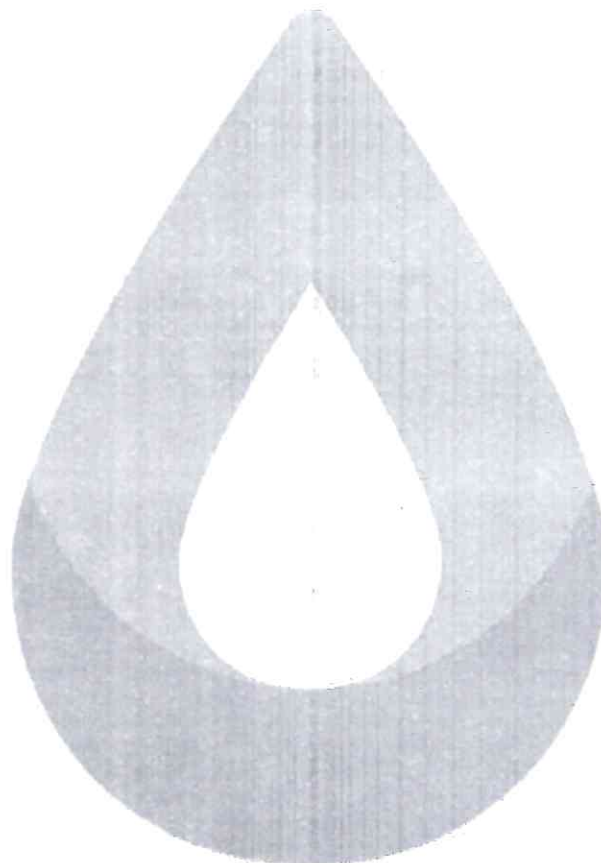
LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Indicadores de Postura Fiscal

*N



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	156,308,573.73	147,012,634.31	147,012,634.31
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	254,204,439.14	162,207,126.04	127,973,980.69
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	-97,895,865.41	-15,194,491.73	19,038,653.62

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	-97,895,865.41	-15,194,491.73	19,038,653.62
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	-97,895,865.41	-15,194,491.73	19,038,653.62

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

ENCARGADA DE DESPACHO

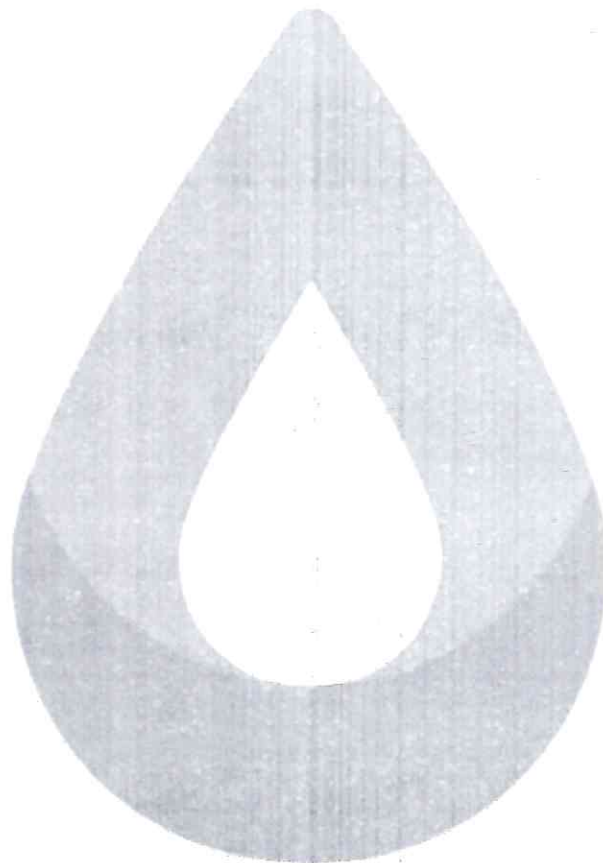
LIC. NANCY ESMERALDA MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Anexos

AN



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,595,263.98	0.00	648,656,922.97	527,764,058.12	139,488,128.83	0.00
EFFECTIVO	7,245,890.07	0.00	632,545,143.23	517,033,417.05	122,757,616.25	0.00
BANCOS/TESORERÍA	125,000.00	0.00	306,961.05	315,961.05	116,000.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	7,022,840.17	0.00	557,408,834.73	483,955,018.92	80,476,655.98	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	96,584.91	0.00	58,128,795.49	16,298,828.14	41,926,552.26	0.00
1,464.99	0.00	16,700,551.96	16,463,608.94	238,408.01	0.00	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	0.00	14,696,694.16	9,213,885.65	12,384,530.74	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	63,408.17	0.00	17,569.13	12,718.13	68,259.17	0.00
DEUDORES POR ANTIPOSIOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.01	0.00	96,017.91	90,619.41	5,398.51	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	6,838,314.05	0.00	14,583,107.12	9,110,548.11	12,310,873.06	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	16,475.00	16,475.00	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	16,475.00	16,475.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,447,651.68	0.00	1,398,610.58	1,500,280.42	4,345,981.84	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	0.00	1,398,610.58	1,500,280.42	4,345,981.84	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,448,517.36	0.00	3,504,425.00	0.00	838,952,942.36	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	182,767.72	0.00	0.00	0.00	182,767.72	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PLAZO						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	0.00	1,097,485.07	0.00	757,930,450.64	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 PUBLICO	58,479,878.74	0.00	1,097,485.07	0.00	59,577,363.81	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	397,128.68	0.00	0.00	0.00	397,128.68	0.00
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	0.00	2,406,939.93	0.00	145,243,327.96	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,469,434.37	0.00	35,431.03	0.00	6,504,865.40	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	26,184,380.29	0.00	0.00	0.00	26,184,380.29	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,980.00	0.00	0.00	0.00	4,980.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	110,163,594.25	0.00	2,371,508.90	0.00	112,535,103.15	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS 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,	0.00	87,503,812.10	0.00	0.00	0.00	87,503,812.10

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	2,770,350.98	0.00	0.00	0.00	2,770,350.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	0.00	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	21,251,469.36	0.00	0.00	0.00	21,251,469.36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	7,878,450.31	0.00	0.00	0.00	7,878,450.31
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE						
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	115,589,418.82	293,695,264.84	439,018,408.87	0.00	260,912,562.85
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	52,675,452.94	52,675,452.94	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	49,556,528.50	39,604,519.34	78,588,210.51	0.00	88,540,219.67
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	566,758.11	1,245,645.56	0.00	678,887.45
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	880,950.00	880,950.00	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,084,647.52	154,487,130.63	139,269,516.72	0.00	13,867,033.61
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	33,587.85	33,587.85	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,305,666.09	1,311,878.74	19,227,647.74	0.00	47,221,435.09
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	7,642,309.62	44,023,530.70	146,985,941.02	0.00	110,604,719.94
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	7,642,309.62	44,023,530.70	146,985,941.02	0.00	110,604,719.94
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	111,456.53	111,456.53	0.00	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	111,456.53	111,456.53	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	542,697,537.06	51,036,430.09	33,099,436.60	0.00	524,760,543.57
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	32,105,728.11	0.00	0.00	32,105,728.11	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	68,579,863.95	51,036,430.09	993,708.49	0.00	18,537,142.35
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,465,859.42	0.00	0.00	0.00	14,465,859.42	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	83,045,723.37	51,036,430.09	993,708.49	0.00	33,003,001.77
REVALUOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
CAMBIOS POR ERRORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONTABLES						
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION						
DERECHOS						
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	19,929.55	147,032,563.86	0.00	147,012,634.31
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	19,929.55	144,694,794.54	0.00	144,674,864.99
PRODUCTOS						
PRODUCTOS	0.00	0.00	19,248.51	134,785,791.86	0.00	134,766,543.35
APROVECHAMIENTOS						
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	681.04	9,909,002.68	0.00	9,908,321.64
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	2,325,433.61	0.00	2,325,433.61
	0.00	0.00	0.00	2,325,433.61	0.00	2,325,433.61
	0.00	0.00	0.00	12,335.71	0.00	12,335.71
	0.00	0.00	0.00	42.85	0.00	42.85
	0.00	0.00	0.00	12,292.86	0.00	12,292.86
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO						
SERVICIOS PERSONALES						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	0.00	0.00	128,184,629.32	355,209.67	127,829,419.65	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	0.00	0.00	63,983,604.11	254,464.96	63,729,139.15	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	18,481,236.21	0.00	18,481,236.21	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	3,260,353.19	0.00	3,260,353.19	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	0.00	0.00	7,171,766.79	0.00	7,171,766.79	0.00
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	0.00	0.00	5,749,118.44	251,206.65	5,497,911.79	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS						
MATERIALES DE ADMINISTRACION,	0.00	0.00	25,802,522.79	0.00	25,802,522.79	0.00
	0.00	0.00	3,518,606.69	3,258.31	3,515,348.38	0.00
	0.00	0.00	7,237,306.56	12,748.95	7,224,557.61	0.00
	0.00	0.00	381,286.90	0.00	381,286.90	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES						
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	59,210.22	0.00	59,210.22	0.00
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	1,206,041.52	2,438.60	1,203,602.92	0.00
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	4,063,231.29	0.00	4,063,231.29	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	1,016,950.61	0.00	1,016,950.61	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	52,451.16	0.00	52,451.16	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	458,134.86	10,310.35	447,824.51	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	56,963,718.65	87,995.76	56,875,722.89	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	46,150,638.96	22,071.81	46,128,567.15	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	82,536.36	0.00	82,536.36	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	1,187,584.36	0.00	1,187,584.36	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	4,527,713.59	3,201.60	4,524,511.99	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	1,346,949.41	6,260.00	1,340,689.41	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	488,162.53	56,461.67	431,700.86	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	3,180,133.44	0.68	3,180,132.76	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	22,737,882.55	872,768.25	21,865,114.30	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	831,750.00	0.00	831,750.00	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	831,750.00	0.00	831,750.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	49,200.00	0.00	49,200.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	49,200.00	0.00	49,200.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	21,856,932.55	872,768.25	20,984,164.30	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	3,897,287.74	194,856.24	3,702,431.50	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	10,893,771.95	0.00	10,893,771.95	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	7,065,872.86	677,912.01	6,387,960.85	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	306,961.05	0.00	306,961.05	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00	306,961.05	0.00	306,961.05	0.00
OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	306,961.05	0.00	306,961.05	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	929,783,112.84	929,783,112.84	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	635,678,126.02	0.00	635,678,126.02	0.00
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	617,147,271.48	0.00	617,147,271.48	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	5,945,604.57	0.00	5,945,604.57	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	311,747.31	0.00	311,747.31	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, (ESTIMADO)	0.00	0.00	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	147,032,563.86	635,698,055.57	0.00	488,665,491.71
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	144,694,794.54	617,167,201.03	0.00	472,472,406.49
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	2,325,433.61	5,945,604.57	0.00	3,620,170.96
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	12,335.71	311,747.31	0.00	299,411.60
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	147,052,493.41	147,052,493.41	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	144,714,724.09	144,714,724.09	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,325,433.61	2,325,433.61	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	12,335.71	12,335.71	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	19,929.55	147,032,563.86	0.00	147,012,634.31
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	19,929.55	144,694,794.54	0.00	144,674,864.99
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	2,325,433.61	0.00	2,325,433.61
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	12,335.71	0.00	12,335.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS PRESUPUESTO DE	0.00	0.00	1,389,011,197.15	1,389,011,197.15	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE	0.00	0.00	0.00	635,678,126.02	0.00	635,678,126.02

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

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
EGRESOS APROBADO						
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	236,768,988.31	0.00	236,768,988.31
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	38,859,319.98	0.00	38,859,319.98
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	254,693,949.47	0.00	254,693,949.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	77,981,368.26	0.00	77,981,368.26
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	3,334,500.00	0.00	3,334,500.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	12,713,562.52	0.00	12,713,562.52
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	697,956,276.65	226,407,936.65	471,548,340.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	243,156,532.51	70,116,683.35	173,039,849.16	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	43,574,709.19	13,260,025.76	30,314,683.43	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	259,472,728.38	63,195,409.79	196,277,318.59	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	107,954,799.61	51,438,545.65	56,516,253.96	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	6,660,539.06	4,031,242.20	2,629,296.86	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	24,423,405.38	14,194,452.97	10,228,952.41	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	12,713,562.52	10,171,576.93	2,541,985.59	0.00

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



**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	58,873,733.01	58,873,733.01	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	6,133,079.24	6,133,079.24	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,957,934.57	2,941,902.70	16,031.87	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	5,411,705.41	4,275,081.01	1,136,624.40	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	28,700,663.10	29,100,663.10	0.00	400,000.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,511,642.79	3,326,039.06	0.00	1,814,396.27
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	13,096,967.90	13,096,967.90	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,061,740.00	0.00	1,061,740.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	170,262,461.98	168,339,802.00	1,922,659.98	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	64,238,069.07	64,238,069.07	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	11,815,120.56	10,409,403.65	1,405,716.91	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	57,871,700.14	57,467,416.55	404,283.59	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	23,610,650.80	23,610,650.80	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	2,519,599.41	2,406,939.93	112,659.48	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	1,097,485.07	1,097,485.07	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(COMPROMETIDO)						
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	167,615,120.79	165,091,159.61	2,523,961.18	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	64,234,810.76	64,234,810.76	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	10,147,649.56	8,521,150.42	1,626,499.14	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	57,007,747.74	56,708,424.42	299,323.32	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	23,610,650.80	23,610,650.80	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,406,939.93	2,406,939.93	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,097,485.07	499,346.35	598,138.72	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	164,346,262.65	132,637,078.48	31,709,184.17	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	64,231,552.45	64,231,552.45	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	8,509,529.93	8,509,529.93	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	56,656,318.27	24,947,134.10	31,709,184.17	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	22,932,738.79	22,932,738.79	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	2,406,939.93	2,406,939.93	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	499,346.35	499,346.35	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	129,957,342.07	1,983,361.38	127,973,980.69	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	63,980,345.80	251,206.65	63,729,139.15	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	6,997,797.51	1,501,408.88	5,496,388.63	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	24,903,105.01	35,889.61	24,867,215.40	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	22,059,970.54	194,856.24	21,865,114.30	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	2,406,939.93	0.00	2,406,939.93	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	499,346.35	0.00	499,346.35	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	0.00	9,109,836.93	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						

TOTAL: 1,009,637,265.91 1,009,637,265.91 3,466,936,755.36 3,466,936,755.36 2,525,500,970.96 2,525,500,970.96

(Handwritten signature)