



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 2024





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

## CONTENIDO

### Información Contable ●

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

### Información Presupuestaria ●

#### Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

#### Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

### Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

### Información Programática ●

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

### Indicadores de Postura Fiscal ●

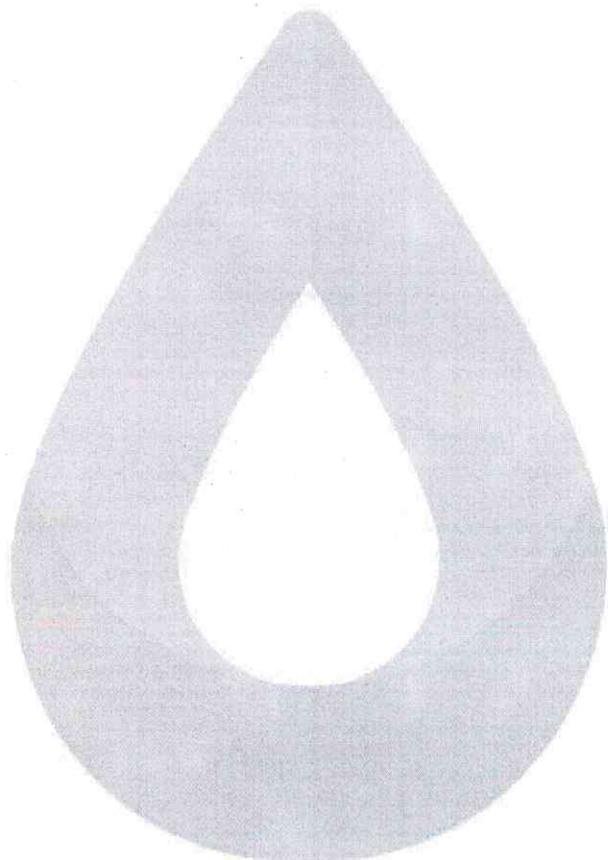
### Anexos ●

- Balanza de Comprobación

\*

✓

# ✓ Información Contable



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
IMPUESTOS	58,881,265.42	44,695,999.28
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	58,432,742.79	44,475,106.72
PRODUCTOS	447,043.73	165,302.08
APROVECHAMIENTOS	1,478.90	55,590.48
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	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
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>58,881,265.42</b>	<b>44,695,999.28</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	45,603,497.90	43,804,084.50
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,379,597.45	23,122,507.84
SERVICIOS GENERALES	2,003,888.88	1,364,900.03
	20,220,011.57	19,316,676.63
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	8,507,939.60	5,733,808.59
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	207,250.00	162,250.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	16,400.00	15,450.00
	8,284,289.60	5,556,108.59

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Concepto	2024	2023
<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>		
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>54,111,437.50</b>	<b>49,537,893.09</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>4,769,827.92</b>	<b>-4,841,893.81</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	114,078,028.68	70,208,518.94	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	136,857,917.80	49,234,981.77
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	8,879,042.76	191,623.80	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	4,038,425.23	4,130,487.54	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	101,382,198.84	82,784,503.10
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>126,995,496.67</b>	<b>74,530,630.28</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-111,456.53	8,745,234.20
			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>238,128,660.11</b>	<b>140,764,719.07</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	45,210.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	754,637,993.67	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	134,517,257.70	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	-87,503,812.10	-80,275,191.18			

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACUMULADA DE BIENES			ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>835,448,517.36</b>	<b>832,025,478.33</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>238,128,660.11</b>	<b>140,764,719.07</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>962,444,014.03</b>	<b>906,556,108.61</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	195,756,825.46	195,756,825.46
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>528,558,528.46</b>	<b>570,034,564.08</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	4,769,827.92	-4,841,893.81
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,565,299.32	68,653,056.67
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	676,754.86	676,754.86
			<b>EXCESO O</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
			<b>INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>724,315,353.92</b>	<b>765,791,389.54</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>962,444,014.03</b>	<b>906,556,108.61</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023</b>	<b>195,756,825.46</b>				<b>195,756,825.46</b>
<i>Aportaciones</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Donaciones de Capital</i>	135,595.75				135,595.75
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023</b>		<b>574,803,265.17</b>	<b>-32,105,728.11</b>		<b>542,697,537.06</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>			-32,105,728.11		-32,105,728.11
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		68,579,863.95			68,579,863.95
<i>Revalúos</i>		505,546,646.36			505,546,646.36
<i>Reservas</i>		0.00			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		676,754.86			676,754.86
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>574,803,265.17</b>	<b>-32,105,728.11</b>	<b>0.00</b>	<b>738,454,362.52</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024</b>		<b>-51,014,564.63</b>	<b>36,875,556.03</b>		<b>-14,139,008.60</b>
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			4,769,827.92		4,769,827.92
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-51,014,564.63	32,105,728.11		-18,908,836.52
<i>Revalúos</i>			0.00		0.00
<i>Reservas</i>			0.00		0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			0.00		0.00

CIAPACOV

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>523,788,700.54</b>	<b>4,769,827.92</b>	<b>0.00</b>	<b>724,315,353.92</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>409,226.45</b>	<b>108,809,459.14</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>409,226.45</b>	<b>108,809,459.14</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	106,832,138.61
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	1,977,320.53
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	409,226.45	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>122,650,697.82</b>	<b>111,456.53</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>122,650,697.82</b>	<b>111,456.53</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,910,808.60	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	93,739,889.22	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	111,456.53
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 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
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>36,875,556.03</b>	<b>51,014,564.63</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>36,875,556.03</b>	<b>51,014,564.63</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	36,875,556.03	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	51,014,564.63
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Concepto	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>58,881,265.42</b>	<b>44,695,999.28</b>
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	58,432,742.79	44,475,106.72
PRODUCTOS	447,043.73	165,302.08
APROVECHAMIENTOS	1,478.90	55,590.48
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>	<b>54,111,437.50</b>	<b>49,537,893.09</b>
SERVICIOS PERSONALES	23,379,597.45	23,122,507.84
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,003,888.88	1,364,900.03
SERVICIOS GENERALES	20,220,011.57	19,316,676.63
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	207,250.00	162,250.00
AYUDAS SOCIALES	16,400.00	15,450.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	8,284,289.60	5,556,108.59
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>4,769,827.92</b>	<b>-4,841,893.81</b>

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

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Concepto	2024	2023
<b>ORIGEN</b>	<b>32,118,957.81</b>	<b>37,257.86</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	32,118,957.81	37,257.86
<b>APLICACION</b>	<b>51,027,794.33</b>	<b>76,632.17</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	12,860.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	51,027,794.33	63,772.17
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-18,908,836.52</b>	<b>-39,374.31</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	<b>251,546,662.95</b>	<b>234,646,359.71</b>
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	251,546,662.95	234,646,359.71
<b>APLICACION</b>	<b>130,575,515.74</b>	<b>180,958,505.29</b>
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	130,575,515.74	180,958,505.29
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>120,971,147.21</b>	<b>53,687,854.42</b>

CIAPACOV

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Concepto	2024	2023
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	106,832,138.61	48,806,586.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	7,245,890.07	21,401,932.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	114,078,028.68	70,208,518.94

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

AL 31 DE ENERO 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.

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 31 DE ENERO 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.

LA DEMANDA LABORAL QUE TENIA LA CIAPACOV YA PROSPERO, LA PERSONA QUEDO REINSTALADA EN EL PUESTO QUE DESEMPEÑABA COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO A PARTIR DEL 16 DE FEBRERO DE 2021, SE LE ENTREGO UN PRIMER PAGO DE \$160,000.00 NETOS (CIENTO SESENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) Y EL RESTO SE PROYECTO A 72 PAGOS QUINCENALES DE \$11,874.32 NETOS (ONCE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 32/100 M.N.), AL CIERRE DEL MES DE

ENERO DE 2024 VAMOS EN EL PAGO 71 DE 72 CON UN ACUMULADO NETO DE \$ 1,003,076.72 (UN MILLON TRES MIL SETENTA Y SEIS PESOS 72/100 M.N.). SU SEPARACIÓN FUE A PARTIR DEL 01 DE ABRIL DE 2017 AL 31 DE ENERO DE 2021 CON UNA CANTIDAD BRUTA ACUMULADA DE \$1,040,391.10 (UN MILLON CUARENTA MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 10/100 M.N.), DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

  
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN  
 DIRECTOR GENERAL

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA Del 01 de Enero al 31 de enero de 2024

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**b) Principal Actividad**

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

**c) Ejercicio fiscal**

**2023.**

**d) Régimen Jurídico**

Persona Moral con Fines no Lucrativos.

**e) Consideraciones Fiscales**

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

**f) Estructura Organizacional Básica**

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

**g) Fideicomisos, mandatos y análogos.**

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

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**a) Normatividad del CONAC**

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

b) N  
**Estados Financieros**

información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio 2024 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

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

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

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

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

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

c) **Postulados Básicos**

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

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

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

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

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

**Consistencia:** ante la existencia de operaciones similares en un ente público,

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.

**d) Normatividad Supletoria**

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.

**e) Base del Devengado**

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

**a) Método de Actualización**

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de enero de 2024 están a valor histórico.

**b) Operaciones en el extranjero**

No se realizan operaciones en el extranjero.

**c) Método de valuación de Inversiones**

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

**d) Valuación de inventarios**

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

**e) Beneficio a empleados**

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

**f) Provisiones**

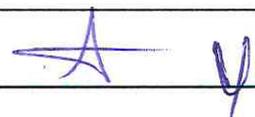
Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

g) Reservas	No existen reservas.
h) Cambios de Políticas Contables	Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.
i) Reclasificaciones	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) Cancelación de Saldos	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
10. Reporte de la Recaudación	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	No se tiene registro de deuda publica en este período.
12. Calificaciones Otorgadas	No aplica.
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.



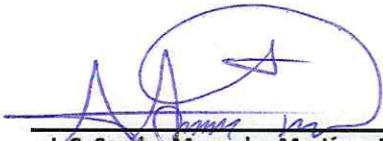
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

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

  
\_\_\_\_\_  
**C. Vladimir Parra Barragán**  
Director General

  
\_\_\_\_\_  
**L.C. Sandra Mercedes Martinez Delgadillo**  
Director de Contabilidad

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

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

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 31 de enero de 2024							
(Pesos)							
<b>ACTIVO</b>							
<b>Efectivo y Equivalentes</b>							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo		Tipo		Monto		
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	16,702,530.98	09/FEBRERO /2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020050002	BANBAJIO INVERSIONES	MESA DE DINERO	62,074,834.51	SEPTIEMBRE 2023	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
NO APLICA							
<b>Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir</b>							
Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FINANCIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro		Factibilidad de cobro			
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor	Mayor	Características cualitativas

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

					igu al a 365 dia s	das	
1102030 04	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	15,854.00					
1102030 05	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	1,100.00					
1102030 06	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					
1102030 07	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17					
1102030 08	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	13,000.00					
1102050 01	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	25,673.42					
1102090 01	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	8,778,110.17					
1103010 01	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0					
1103040 01	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO	0					
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) De Almacén							
No.	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de	Observaciones		

V  
A

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

B) NOTAS DE DESGLOSE								
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	4,038,425.23	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2024.			
<b>Inversiones financieras</b> Recursos asignados a fideicomisos								
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características				
NO APLICA								
<b>Participaciones</b>								
No. Cuenta	Nombre		SalDOS					
NO APLICA								
<b>Aportaciones de capital</b>								
No. Cuenta	Nombre		SalDOS					
NO APLICA								
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b> Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
<b>Activos intangibles y diferidos</b>								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
<b>Estimaciones y deterioros</b> Estimaciones								
No. Cuenta	Nombre		Criterio utilizado					
NO APLICA								

*B*  
*\**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

B) NOTAS DE DESGLOSE

Otros activos							
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto			Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
PASIVO							
Cuentas y documentos por pagar							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0	
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	63,628,343.29	0	0	0	0	
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,988,872.33	0	0	0	0	
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,240,435.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA							
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA							
Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza		Características significativas	
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	101,382,197.84	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA		INGRESOS COBRADOS POR LOS	

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

**B) NOTAS DE DESGLOSE**

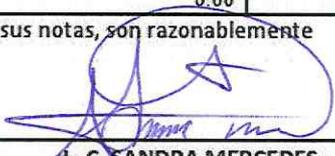
					DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVARE Z
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA	LINEA DE CREDITO CONTINGENTE
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor					
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL			 L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

**B) NOTAS DE DESGLOSE**  
Del 01 de enero al 31 de enero de 2024

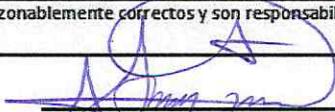
(Pesos)

<b>INGRESOS DE GESTION</b> Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	58,432,742.79	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	447,043.73	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	1,478.90	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b> Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	23,379,597.45	43.21%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,003,888.88	3.70%	
5103	SERVICIOS GENERALES	20,220,011.57	37.37%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	207,250	0.38%	
5204	AYUDAS SOCIALES	16,400	0.03%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	8,284,289.60	15.31%	
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				
 <b>C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN</b>		 <b>L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b>		
<b>DIRECTOR GENERAL</b>		<b>DIRECTOR DE CONTABILIDAD</b>		

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 31 de enero de 2024						
(Pesos)						
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	4,769,827.92	-4,841,893.81		
3220000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	68,579,863.95	17,565,299.32	51,014,564.63		
32310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 <b>C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN</b>		 <b>L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b>				
<b>DIRECTOR GENERAL</b>		<b>DIRECTOR DE CONTABILIDAD</b>				

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de enero al 31 de enero de 2024					
(Pesos)					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	125,000.00	425,961.05	300,961.05	
110102	BANCOS/TESORERÍA	7,022,840.17	96,949,536.65	89,926,696.84	
110104	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	78,777,365.49	78,680,780.58	
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 COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN					
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE					
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN					
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL					
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS					
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA					
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		4,769,827.92	-4,841,893.81		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.		0	7,228,620.93		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor					
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL		 L.C. SANDRA M MRTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

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

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

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>58,881,265.42</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	Ingresos Financieros	0.00
2.2	Incremento por variación de inventarios	0.00
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4	Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	0.00
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>58,881,265.42</b>

Notas:

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

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

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>62,812,047.98</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>8,700,610.48</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2	Materias y Suministros	-409,226.45
2.3	Mobiliario y equipo de administración	0.00
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	0.00
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	0.00
2.13	Obra pública en bienes propios	0.00
2.14	Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15	Compra de títulos y valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamo	0.00
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19	Amortización de la deuda pública	0.00
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	9,109,836.93
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de inventarios	0.00
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	<b>54,111,437.50</b>

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

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

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**  
**C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

<b>NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)</b> Del 01 de enero al 31 de enero de 2024 (Pesos)			
Concepto	General	Tasa	Vencimiento
<b>CONTABLES</b>			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	47,240,435.09		
JUICIOS	37,314.38		
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE	0.00		
PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS			
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00		
<b>PRESUPUESTARIAS</b>			
<b>CUENTAS DE INGRESOS</b>			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	53,992,767.12		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	53,992,767.12		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	58,881,265.42		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	58,881,265.42		
<b>CUENTAS DE EGRESOS</b>			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	165,418,173.72		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	106,416,326.57		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE	169,228,374.55		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	66,075,813.72		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	62,812,047.98		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	61,219,882.42		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	50,657,478.99		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
 <b>C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN</b>	 <b>L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b>		
<b>DIRECTOR GENERAL</b>		<b>DIRECTOR DE CONTABILIDAD</b>	

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>854,043,781.34</b>	<b>370,933,507.75</b>	<b>262,533,275.06</b>	<b>962,444,014.03</b>	<b>108,400,232.69</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>18,595,263.98</b>	<b>370,933,507.75</b>	<b>262,533,275.06</b>	<b>126,995,496.67</b>	<b>108,400,232.69</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,245,890.07	366,813,917.95	259,981,779.34	114,078,028.68	106,832,138.61
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	4,077,552.55	2,100,232.02	8,879,042.76	1,977,320.53
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	2,720.00	2,720.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,447,651.68	39,317.25	448,543.70	4,038,425.23	-409,226.45
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
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>835,448,517.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>835,448,517.36</b>	<b>0.00</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	0.00	0.00	756,832,965.57	0.00
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	0.00	0.00	142,836,388.03	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-87,503,812.10	0.00	0.00	-87,503,812.10	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**  
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>115,589,418.82</b>	<b>238,128,660.11</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>115,589,418.82</b>	<b>238,128,660.11</b>

CIAPACOV

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024  
(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL



C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

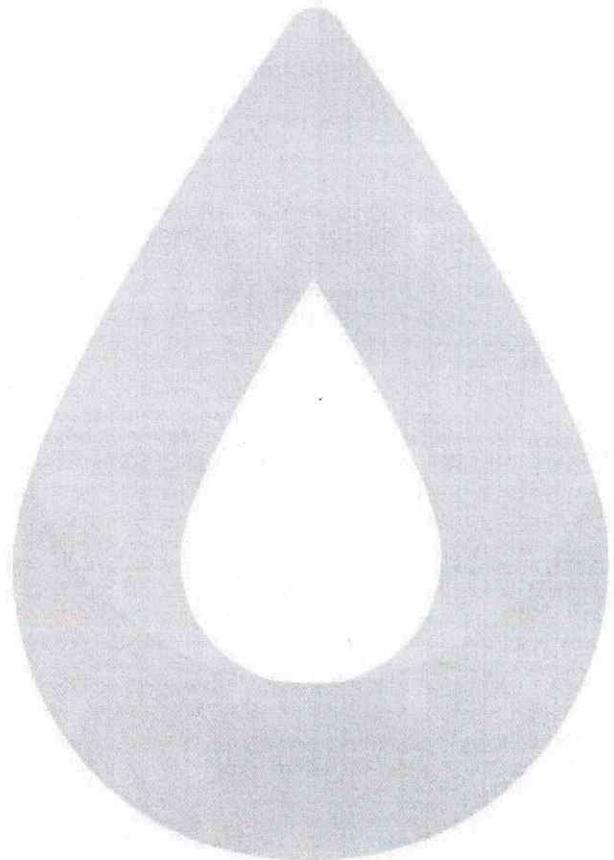


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

## ✓ Información Presupuestaria

\*

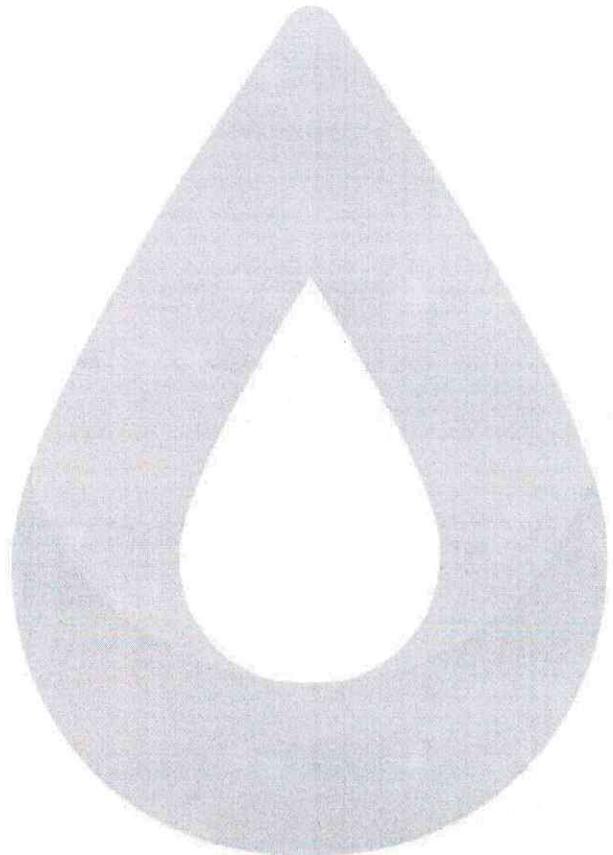
2



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







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 ENERO DE 2024

CIAPACOV

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia Ene-Ene
		Estimado Ene-Ene	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene	Modificado Ene-Ene	Devengado Ene-Ene	Recaudado Ene-Ene	
Rubro	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
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	53,725,928.91	0.00	53,725,928.91	58,432,742.79	58,432,742.79	4,706,813.88
5	PRODUCTOS	199,684.91	0.00	199,684.91	447,043.73	447,043.73	247,358.82
6	APROVECHAMIENTOS	67,153.30	0.00	67,153.30	1,478.90	1,478.90	-65,674.40
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>53,992,767.12</b>	<b>0.00</b>	<b>53,992,767.12</b>	<b>58,881,265.42</b>	<b>58,881,265.42</b>	<b>4,888,498.30</b>
Ingresos excedentes:				<b>53,992,767.12</b>			<b>4,888,498.30</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:23

Pág.: 37

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

CIAPACOV

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia Ene-Ene
		Estimado Ene-Ene	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene	Modificado Ene-Ene	Devengado Ene-Ene	Recaudado Ene-Ene	
Rubro	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
<b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>		<b>53,793,082.21</b>	<b>0.00</b>	<b>53,793,082.21</b>	<b>58,434,221.69</b>	<b>58,434,221.69</b>	<b>4,641,139.48</b>
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	53,725,928.91	0.00	53,725,928.91	58,432,742.79	58,432,742.79	4,706,813.88
6	APROVECHAMIENTOS 2	67,153.30	0.00	67,153.30	1,478.90	1,478.90	-65,674.40
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO</b>		<b>199,684.91</b>	<b>0.00</b>	<b>199,684.91</b>	<b>447,043.73</b>	<b>447,043.73</b>	<b>247,358.82</b>
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS 1	199,684.91	0.00	199,684.91	447,043.73	447,043.73	247,358.82
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>53,992,767.12</b>	<b>0.00</b>	<b>53,992,767.12</b>	<b>58,881,265.42</b>	<b>58,881,265.42</b>	<b>4,888,498.30</b>
<b>Ingresos excedentes:</b>				<b>53,992,767.12</b>			<b>4,888,498.30</b>

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:25

Pág.: 38

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

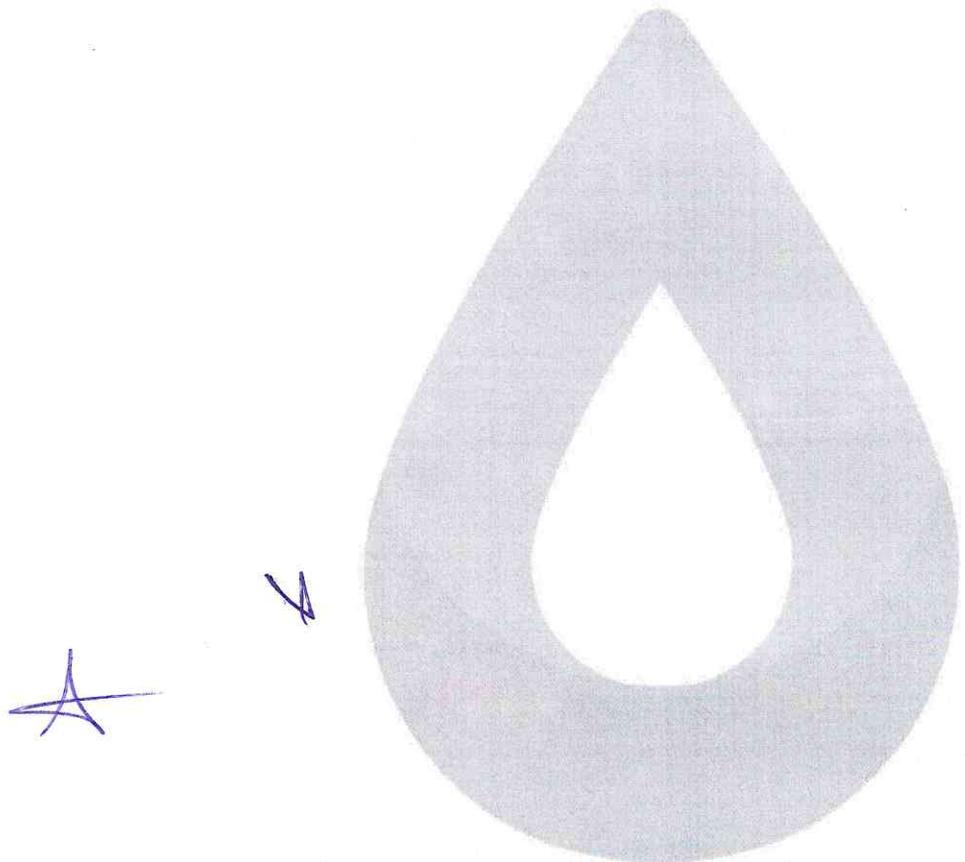
Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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.

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



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
<b>1 0</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>79,152,727.14</b>	<b>215,385.28</b>	<b>79,368,112.42</b>	<b>23,379,597.45</b>	<b>23,379,597.45</b>	<b>55,988,514.97</b>
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	5,744,800.44	-164,699.90	5,580,100.54	5,446,648.68	5,446,648.68	133,451.86
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	845,265.69	359,006.86	1,204,272.55	1,086,090.39	1,086,090.39	118,182.16
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	3,928,838.26	200,309.85	4,129,148.11	1,546,952.47	1,546,952.47	2,582,195.64
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	31,061,560.00	0.00	31,061,560.00	-14,518.24	-14,518.24	31,076,078.24
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	19,638,349.32	-906,440.32	18,731,909.00	13,761,473.08	13,761,473.08	4,970,435.92
1 6	PREVISIONES	10,284,506.13	1,374,178.14	11,658,684.27	0.00	0.00	11,658,684.27
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	7,649,407.30	-646,969.35	7,002,437.95	1,552,951.07	1,552,951.07	5,449,486.88
<b>2 0</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2,659,726.64</b>	<b>665,852.98</b>	<b>3,325,579.62</b>	<b>1,594,662.43</b>	<b>97,039.22</b>	<b>1,730,917.19</b>
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	81,600.00	22,590.36	104,190.36	13,574.12	9,688.29	90,616.24
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	26,693.32	24,218.23	50,911.55	24,232.62	20,982.62	26,678.93
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	576,400.00	35,981.63	612,381.63	99,370.02	38,267.95	513,011.61
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,279,658.33	504,299.67	1,783,958.00	1,255,650.86	4,051.27	528,307.14
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	442,699.99	22,896.67	465,596.66	164,956.10	7,680.32	300,640.56
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	26,000.00	635.80	26,635.80	9,535.80	0.00	17,100.00
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	226,675.00	55,230.62	281,905.62	27,342.91	16,368.77	254,562.71
<b>3 0</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>22,541,187.46</b>	<b>1,843,722.57</b>	<b>24,384,910.03</b>	<b>20,220,011.57</b>	<b>9,563,065.79</b>	<b>4,164,898.46</b>
3 1	SERVICIOS BASICOS	17,411,362.80	-70,500.00	17,340,862.80	15,254,025.49	4,691,622.06	2,086,837.31
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	36,300.00	64,400.00	100,700.00	0.00	0.00	100,700.00
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	569,058.33	-16,600.00	552,458.33	226,960.25	204,385.25	325,498.08
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	834,133.00	1,628,936.84	2,463,069.84	2,224,435.70	2,224,435.70	238,634.14
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	666,733.33	236,485.73	903,219.06	164,352.46	92,385.11	738,866.60
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	180,500.00	1,000.00	181,500.00	30,100.00	30,100.00	151,400.00
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	1,750.00	0.00	1,750.00	0.00	0.00	1,750.00
3 8	SERVICIOS OFICIALES	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	2,840,850.00	0.00	2,840,850.00	2,320,137.67	2,320,137.67	520,712.33
<b>4 0</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>36,960,782.48</b>	<b>27,250.00</b>	<b>36,988,032.48</b>	<b>8,507,939.60</b>	<b>8,507,939.60</b>	<b>28,480,092.88</b>

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:28

Pág.: 42

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
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	180,000.00	27,250.00	207,250.00	207,250.00	207,250.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	17,500.00	0.00	17,500.00	16,400.00	16,400.00	1,100.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	36,763,282.48	0.00	36,763,282.48	8,284,289.60	8,284,289.60	28,478,992.88
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5 0</b>	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>63,750.00</b>	<b>2,119,730.00</b>	<b>2,183,480.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,183,480.00</b>
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	15,500.00	0.00	15,500.00	0.00	0.00	15,500.00
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	48,250.00	2,119,730.00	2,167,980.00	0.00	0.00	2,167,980.00
5 7	ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>6 0</b>	<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>11,326,437.48</b>	<b>0.00</b>	<b>11,326,437.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,326,437.48</b>
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	0.00	0.00	11,326,437.48
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
<b>7 0</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:29

Pág.: 43

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Amplaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
<b>8 0</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>9 0</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>12,713,562.52</b>	<b>-1,061,740.00</b>	<b>11,651,822.52</b>	<b>9,109,836.93</b>	<b>9,109,836.93</b>	<b>2,541,985.59</b>
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
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PEREZ BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

Análisis por: Clasificación Económica

Clave Presupuestaria TG	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
1	GASTO CORRIENTE	145,323,903.02	-24,227,248.43	121,096,654.59	54,527,758.38	42,373,189.39	66,568,896.21
2	GASTO DE CAPITAL	11,368,437.48	0.00	11,368,437.48	0.00	0.00	11,368,437.48
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	8,725,833.22	28,037,449.26	36,763,282.48	8,284,289.60	8,284,289.60	28,478,992.88
5	PARTICIACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
<b>01 DIRECCION GENERAL</b>		<b>125,537,492.02</b>	<b>1,719,034.67</b>	<b>127,256,526.69</b>	<b>27,677,359.01</b>	<b>27,589,843.85</b>	<b>99,579,167.68</b>
<b>01 01 DIRECCION GENERAL</b>		<b>125,537,492.02</b>	<b>1,719,034.67</b>	<b>127,256,526.69</b>	<b>27,677,359.01</b>	<b>27,589,843.85</b>	<b>99,579,167.68</b>
01 01 01	DIRECCION GENERAL	423,090.78	0.00	423,090.78	417,487.33	417,487.33	5,603.45
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA	266,395.99	-39,376.00	227,019.99	213,810.47	213,810.47	13,209.52
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA	577,082.64	-17,499.74	559,582.90	436,019.37	436,019.37	123,563.53
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	603,833.08	-23,163.89	580,669.19	435,490.89	435,066.41	145,178.30
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	12,072,580.10	14,700.10	12,087,280.20	673,380.25	668,556.20	11,413,899.95
01 01 06	DIRECCION JURIDICA	525,039.92	-28,946.56	496,093.36	423,184.66	423,184.66	72,908.70
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS	13,457,425.56	549,756.25	14,007,181.81	11,358,686.64	11,358,686.64	2,648,495.17
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	86,467,674.09	1,265,671.10	87,733,345.19	4,181,775.90	4,181,672.96	83,551,569.29
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD	928,870.66	15,932.29	944,802.95	548,755.54	548,755.54	396,047.41
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	885,881.40	14,458.09	900,339.49	851,950.16	848,417.28	48,389.33
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	2,828,759.19	110,245.86	2,939,005.05	2,609,275.69	2,604,787.36	329,729.36
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	4,712,012.51	-171,630.36	4,540,382.15	4,134,961.70	4,097,464.45	405,420.45
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL	1,481,512.89	27,250.00	1,508,762.89	1,508,762.89	1,508,762.89	0.00
01 01 14	ALMACEN GENERAL	0.00	0.00	0.00	-409,226.45	-445,106.88	409,226.45
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA	169,425.03	635.80	170,060.83	155,339.83	154,575.03	14,721.00
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL	137,908.18	1,001.73	138,909.91	137,704.14	137,704.14	1,205.77
<b>02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA</b>		<b>33,831,614.39</b>	<b>2,091,166.16</b>	<b>35,922,780.55</b>	<b>29,233,721.77</b>	<b>17,166,667.94</b>	<b>6,689,058.78</b>
<b>02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA</b>		<b>33,831,614.39</b>	<b>2,091,166.16</b>	<b>35,922,780.55</b>	<b>29,233,721.77</b>	<b>17,166,667.94</b>	<b>6,689,058.78</b>
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	610,697.65	20,489.38	631,187.03	591,656.08	586,378.67	39,530.95
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	15,277,842.45	-241,583.06	15,036,259.39	13,063,458.21	2,463,534.12	1,972,801.18
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION	2,037,899.37	506,897.79	2,544,797.16	1,922,768.88	643,296.68	622,028.28
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	1,383,287.29	-4,150.26	1,379,137.03	1,170,547.12	1,120,681.08	208,589.91
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	5,869,969.71	-297,627.75	5,572,341.96	5,080,124.54	5,001,144.56	492,217.42
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECANICA	7,309,136.85	2,112,905.94	9,422,042.79	6,243,138.88	6,201,353.55	3,178,903.91
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL	1,342,781.07	-5,765.88	1,337,015.19	1,162,028.06	1,150,279.28	174,987.13
<b>03 PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		<b>6,049,067.31</b>	<b>0.00</b>	<b>6,049,067.31</b>	<b>5,900,967.20</b>	<b>5,900,967.20</b>	<b>148,100.11</b>
<b>03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		<b>6,049,067.31</b>	<b>0.00</b>	<b>6,049,067.31</b>	<b>5,900,967.20</b>	<b>5,900,967.20</b>	<b>148,100.11</b>
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS	6,049,067.31	0.00	6,049,067.31	5,900,967.20	5,900,967.20	148,100.11
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:33

Pág.: 46

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
 Clasificación Administrativa  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

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

DIRECTOR GENERAL

  
~~C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN~~

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

  
 C.P. SANBRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:33

Pág.: 47

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)	
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)		
<b>01 GOBIERNO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
01 01	LEGISLACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 02	JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>02 DESARROLLO SOCIAL</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>	
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	165,418,173.72	3,810,200.83	169,228,374.55	62,812,047.98	50,657,478.99	106,416,326.57	
02 03	SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05	EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>03 DESARROLLO ECONOMICO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 05	TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06	COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07	TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>04 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:35

Pág.: 48

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

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

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Análisis por: Clasificación Funcional

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

**TOTAL DEL GASTO:**      **165,418,173.72**    **3,810,200.83**    **169,228,374.55**    **62,812,047.98**    **50,657,478.99**    **106,416,326.57**

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
<b>01</b>	<b>NO ETIQUETADO</b>	<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>
01 01	RECURSOS FISCALES	165,418,173.72	3,810,200.83	169,228,374.55	62,812,047.98	50,657,478.99	106,416,326.57
01 01 01	RECURSOS FISCALES	165,418,173.72	3,810,200.83	169,228,374.55	62,812,047.98	50,657,478.99	106,416,326.57
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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

Ubicación Geográfica

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

Análisis por: Ubicación Geográfica

Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
06 COLIMA		165,418,173.72	3,810,200.83	169,228,374.55	62,812,047.98	50,657,478.99	106,416,326.57
06 002 COLIMA		154,091,736.24	3,810,200.83	157,901,937.07	62,812,047.98	50,657,478.99	95,089,889.09
06 010 VILLA DE ALVAREZ		11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	0.00	0.00	11,326,437.48
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>

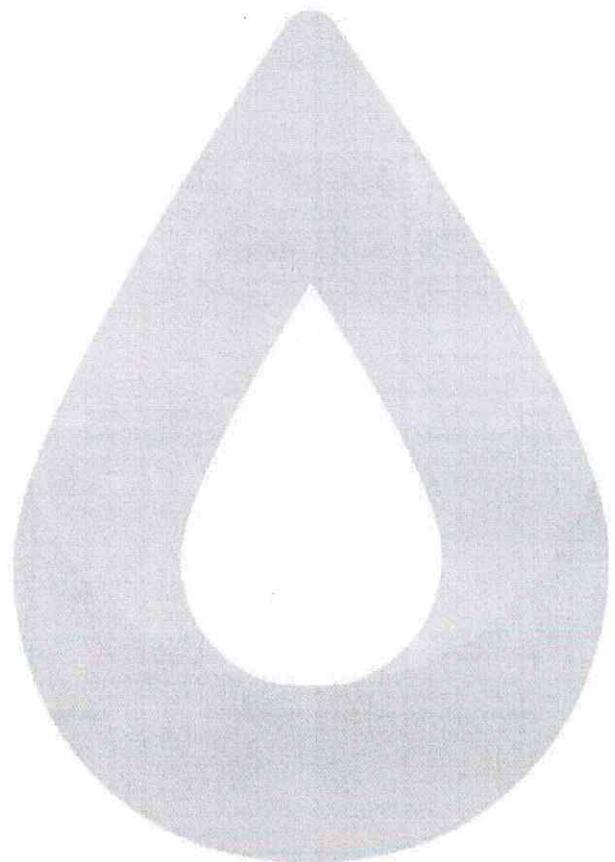
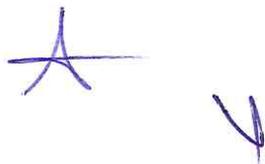
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

## ✓ Información de Deuda



CIAPACOV

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:41

Pág.: 53

CIAPACOV

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADEMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

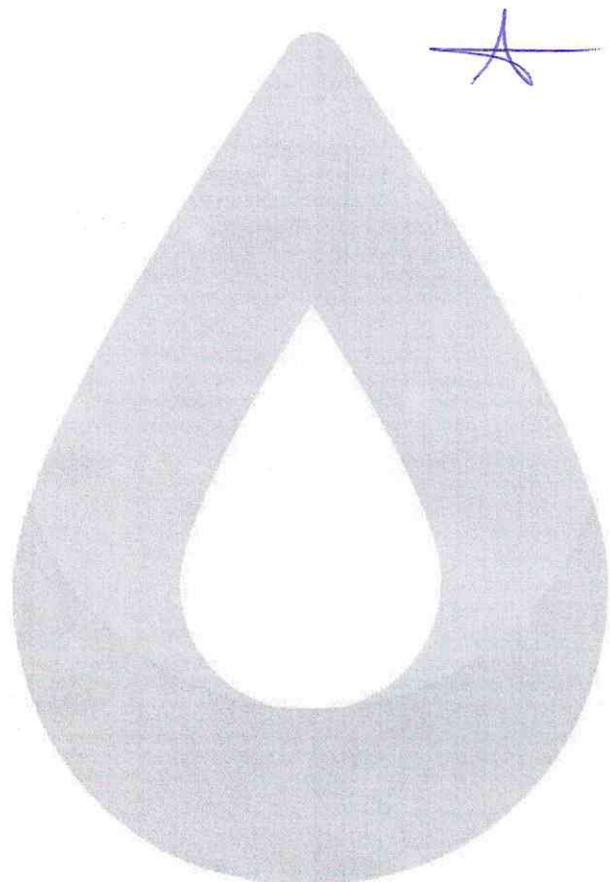
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 12/02/2024 13:41:42

Pág.: 54

## ✓ Información Programática

2



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria GGasto-TProg-Mod	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
<b>1 PROGRAMAS</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>
<b>1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES</b>		<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,812,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS		165,418,173.72	3,810,200.83	169,228,374.55	62,812,047.98	50,657,478.99	106,416,326.57
1 2 B PROVISION DE BIENES PUBLICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 4 COMPROMISOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 5 OBLIGACIONES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 6 I GASTO FEDERALIZADO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2 GASTO NO PROGRAMABLE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2 1 GASTO NO PROGRAMABLE</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:45

Pág.: 56

V

\*

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos					Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
		Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**TOTAL DEL GASTO: 165,418,173.72 3,810,200.83 169,228,374.55 62,812,047.98 50,657,478.99 106,416,326.57**

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

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

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria Descripción Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct Concepto	Egresos					
	Aprobado Ene-Ene (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Ene (2)	Modificado Ene-Ene (3=1+2)	Devengado Ene-Ene (4)	Pagado Ene-Ene (5)	Subejercicio Ene-Ene (6=3-4)
<b>001 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL</b>	<b>114,059,060.00</b>	<b>-26,439,336.75</b>	<b>87,619,723.25</b>	<b>25,626,415.06</b>	<b>25,579,008.66</b>	<b>61,993,308.19</b>
001 01 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	114,059,060.00	-26,439,336.75	87,619,723.25	25,626,415.06	25,579,008.66	61,993,308.19
<b>002 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE</b>	<b>6,049,067.31</b>	<b>28,037,449.26</b>	<b>34,086,516.57</b>	<b>7,875,063.15</b>	<b>7,839,182.72</b>	<b>26,211,453.42</b>
002 01 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	6,049,067.31	28,037,449.26	34,086,516.57	7,875,063.15	7,839,182.72	26,211,453.42
<b>003 OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA</b>	<b>33,983,608.93</b>	<b>2,212,088.32</b>	<b>36,195,697.25</b>	<b>29,310,569.77</b>	<b>17,239,287.61</b>	<b>6,885,127.48</b>
003 01 OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	33,983,608.93	2,212,088.32	36,195,697.25	29,310,569.77	17,239,287.61	6,885,127.48
<b>004 OBRA PUBLICA CONTRATADA</b>	<b>11,326,437.48</b>	<b>0.00</b>	<b>11,326,437.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,326,437.48</b>
004 02 OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	0.00	0.00	11,326,437.48
004 02 O 001 OBRAS DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	0.00	0.00	11,326,437.48
004 02 O 001 O 03 COSECHA DE LLUVIA EN ESCUELAS: PRIMARIA FRANCISCO VELAZCO CURIEL 06DRP0042Q, 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	0.00	11,326,437.48	0.00	0.00	11,326,437.48
<b>TOTAL DEL GASTO:</b>	<b>165,418,173.72</b>	<b>3,810,200.83</b>	<b>169,228,374.55</b>	<b>62,612,047.98</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>106,416,326.57</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

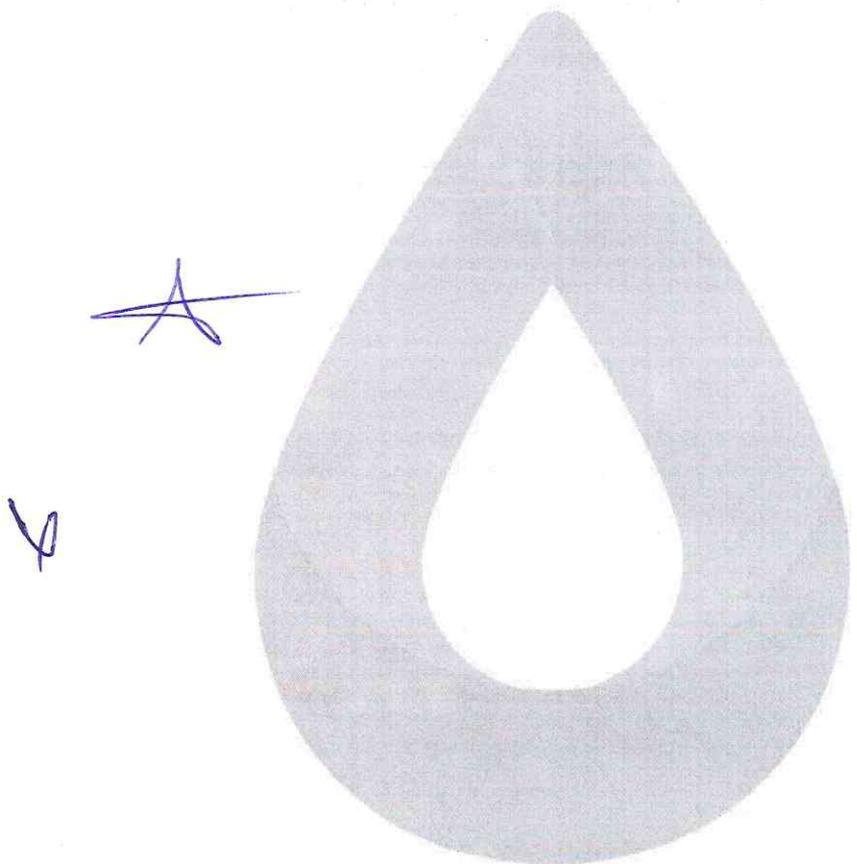
C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 12/02/2024 13:41:47

Pág.: 58

## ✓ Indicadores de Postura Fiscal



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	53,992,767.12	58,881,265.42	58,881,265.42
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	165,418,173.72	62,812,047.98	50,657,478.99
<b>III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)</b>	<b>-111,425,406.60</b>	<b>-3,930,782.56</b>	<b>8,223,786.43</b>

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
<b>III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)</b>	<b>-111,425,406.60</b>	<b>-3,930,782.56</b>	<b>8,223,786.43</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)</b>	<b>-111,425,406.60</b>	<b>-3,930,782.56</b>	<b>8,223,786.43</b>

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

DIRECTOR GENERAL

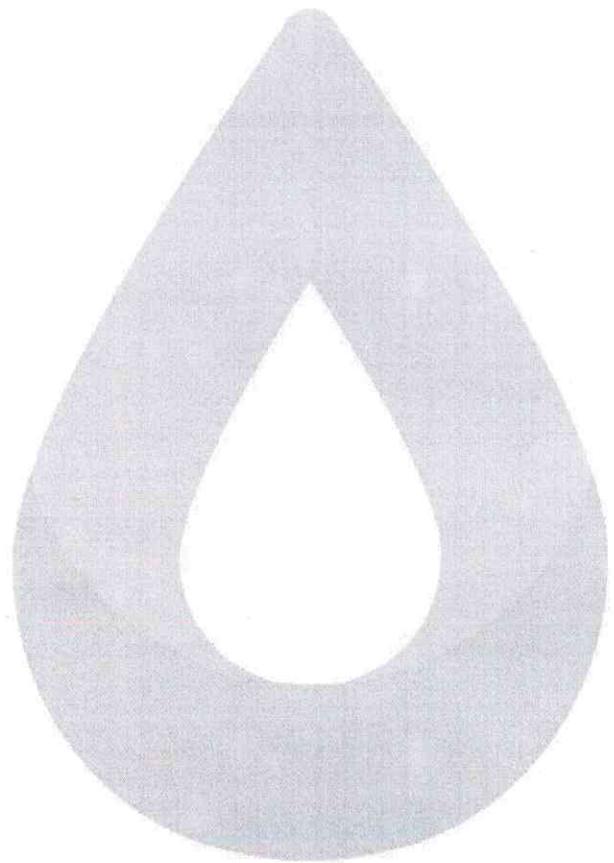
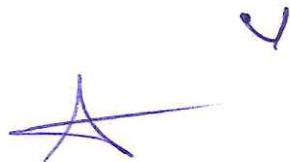
C. VILHELMO PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

✓ **Anexos**



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>18,595,263.98</b>	<b>0.00</b>	<b>370,933,507.75</b>	<b>262,533,275.06</b>	<b>126,995,496.67</b>	<b>0.00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>7,245,890.07</b>	<b>0.00</b>	<b>366,813,917.95</b>	<b>259,981,779.34</b>	<b>114,078,028.68</b>	<b>0.00</b>
EFFECTIVO	125,000.00	0.00	306,961.05	6,000.00	425,961.05	0.00
BANCOS/TESORERÍA	7,022,840.17	0.00	336,120,322.07	246,193,625.59	96,949,536.65	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	0.00	20,201,601.68	3,595,655.61	16,702,530.98	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	1,464.99	0.00	10,185,033.15	10,186,498.14	0.00	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>6,901,722.23</b>	<b>0.00</b>	<b>4,077,552.55</b>	<b>2,100,232.02</b>	<b>8,879,042.76</b>	<b>0.00</b>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	63,408.17	0.00	11,851.00	0.00	75,259.17	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.01	0.00	59,125.52	33,452.11	25,673.42	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	6,838,314.05	0.00	4,006,576.03	2,066,779.91	8,778,110.17	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,720.00</b>	<b>2,720.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	2,720.00	2,720.00	0.00	0.00
<b>ALMACENES</b>	<b>4,447,651.68</b>	<b>0.00</b>	<b>39,317.25</b>	<b>448,543.70</b>	<b>4,038,425.23</b>	<b>0.00</b>
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	0.00	39,317.25	448,543.70	4,038,425.23	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>835,448,517.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>835,448,517.36</b>	<b>0.00</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO</b>	<b>182,767.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>182,767.72</b>	<b>0.00</b>

V

\*

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>PLAZO</b>						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	0.00	182,767.72	0.00
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>756,832,965.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>756,832,965.57</b>	<b>0.00</b>
TERRENOS	113,159.00	0.00	0.00	0.00	113,159.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
INFRAESTRUCTURA	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	58,479,878.74	0.00	0.00	0.00	58,479,878.74	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	397,128.68	0.00	0.00	0.00	397,128.68	0.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>142,836,388.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>142,836,388.03</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,469,434.37	0.00	0.00	0.00	6,469,434.37	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	0.00	0.00	110,163,594.25	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>0.00</b>
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
<b>DEPRECIACIÓN,</b>	<b>0.00</b>	<b>87,503,812.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>87,503,812.10</b>

✓

✱

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	2,770,350.98	0.00	0.00	0.00	2,770,350.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	0.00	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	21,251,469.36	0.00	0.00	0.00	21,251,469.36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	7,878,450.31	0.00	0.00	0.00	7,878,450.31
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>115,589,418.82</b>	<b>126,455,925.94</b>	<b>248,995,167.23</b>	<b>0.00</b>	<b>238,128,660.11</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>107,947,109.20</b>	<b>109,595,034.09</b>	<b>138,505,842.69</b>	<b>0.00</b>	<b>136,857,917.80</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	22,270,383.92	22,270,383.92	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	49,556,528.50	15,429,696.02	29,501,510.81	0.00	63,628,343.29
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	223,650.00	223,650.00	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,084,647.52	71,282,996.44	68,187,221.25	0.00	25,988,872.33
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	9,809.67	9,809.67	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,305,666.09	378,498.04	18,313,267.04	0.00	47,240,435.09
<b>PASIVOS DIFERIDOS A</b>	<b>0.00</b>	<b>7,642,309.62</b>	<b>16,749,435.32</b>	<b>110,489,324.54</b>	<b>0.00</b>	<b>101,382,198.84</b>

V

\*

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>CORTO PLAZO</b>						
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	7,642,309.62	16,749,435.32	110,489,324.54	0.00	101,382,198.84
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>111,456.53</b>	<b>0.00</b>	<b>111,456.53</b>	<b>0.00</b>
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	111,456.53	0.00	111,456.53	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>						
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,756,825.46</b>
<b>APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>135,595.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>135,595.75</b>
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>0.00</b>	<b>542,697,537.06</b>	<b>51,027,794.33</b>	<b>32,118,957.81</b>	<b>0.00</b>	<b>523,788,700.54</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	32,105,728.11	0.00	0.00	32,105,728.11	0.00	0.00
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>68,579,863.95</b>	<b>51,027,794.33</b>	<b>13,229.70</b>	<b>0.00</b>	<b>17,565,299.32</b>
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	51,027,794.33	13,229.70	0.00	32,031,158.74
<b>REVALÚOS</b>	<b>0.00</b>	<b>505,546,646.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>505,546,646.36</b>
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>676,754.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>676,754.86</b>
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
<b>INGRESOS Y OTROS</b>						

V

\*

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>BENEFICIOS</b>						
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,982.37</b>	<b>58,891,247.79</b>	<b>0.00</b>	<b>58,881,265.42</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,982.37</b>	<b>58,442,725.16</b>	<b>0.00</b>	<b>58,432,742.79</b>
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	9,301.33	54,563,326.45	0.00	54,554,025.12
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	681.04	3,879,398.71	0.00	3,878,717.67
<b>PRODUCTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>447,043.73</b>	<b>0.00</b>	<b>447,043.73</b>
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	447,043.73	0.00	447,043.73
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,478.90</b>	<b>0.00</b>	<b>1,478.90</b>
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	1,478.90	0.00	1,478.90
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>						
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,721,623.47</b>	<b>118,125.57</b>	<b>45,603,497.90</b>	<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,493,861.42</b>	<b>114,263.97</b>	<b>23,379,597.45</b>	<b>0.00</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	5,446,648.68	0.00	5,446,648.68	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	1,086,090.39	0.00	1,086,090.39	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	1,546,952.47	0.00	1,546,952.47	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	99,745.73	114,263.97	0.00	14,518.24
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	13,761,473.08	0.00	13,761,473.08	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	1,552,951.07	0.00	1,552,951.07	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,003,888.88</b>	<b>0.00</b>	<b>2,003,888.88</b>	<b>0.00</b>
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	52,584.68	0.00	52,584.68	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	24,232.62	0.00	24,232.62	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	334,113.10	0.00	334,113.10	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	1,371,850.64	0.00	1,371,850.64	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	168,952.96	0.00	168,952.96	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	13,874.59	0.00	13,874.59	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	38,280.29	0.00	38,280.29	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,223,873.17</b>	<b>3,861.60</b>	<b>20,220,011.57</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	15,254,025.49	0.00	15,254,025.49	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	226,960.25	0.00	226,960.25	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	2,227,637.30	3,201.60	2,224,435.70	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	165,012.46	660.00	164,352.46	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	30,100.00	0.00	30,100.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	2,320,137.67	0.00	2,320,137.67	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,574,178.30</b>	<b>66,238.70</b>	<b>8,507,939.60</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>207,250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>207,250.00</b>	<b>0.00</b>

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SUBSIDIOS	0.00	0.00	207,250.00	0.00	207,250.00	0.00
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,400.00</b>	<b>0.00</b>
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	16,400.00	0.00	16,400.00	0.00
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,350,528.30</b>	<b>66,238.70</b>	<b>8,284,289.60</b>	<b>0.00</b>
PENSIONES	0.00	0.00	1,550,555.44	66,238.70	1,484,316.74	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	4,416,650.46	0.00	4,416,650.46	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	2,383,322.40	0.00	2,383,322.40	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>						
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>						
<b>SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
<b>CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>						
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>753,480,586.34</b>	<b>753,480,586.34</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	617,147,271.48	0.00	617,147,271.48	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	5,945,604.57	0.00	5,945,604.57	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	311,747.31	0.00	311,747.31	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

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

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66	0.00
<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58,891,247.79</b>	<b>635,688,108.39</b>	<b>0.00</b>	<b>576,796,860.60</b>
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	58,442,725.16	617,157,253.85	0.00	558,714,528.69
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	447,043.73	5,945,604.57	0.00	5,498,560.84
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	1,478.90	311,747.31	0.00	310,268.41
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66
<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58,901,230.16</b>	<b>58,901,230.16</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	58,452,707.53	58,452,707.53	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	447,043.73	447,043.73	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,478.90	1,478.90	0.00	0.00
<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,982.37</b>	<b>58,891,247.79</b>	<b>0.00</b>	<b>58,881,265.42</b>
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	9,982.37	58,442,725.16	0.00	58,432,742.79
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	447,043.73	0.00	447,043.73
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	1,478.90	0.00	1,478.90
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>952,077,419.43</b>	<b>952,077,419.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>	<b>0.00</b>	<b>635,678,126.02</b>
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	236,768,988.31	0.00	236,768,988.31
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	38,859,319.98	0.00	38,859,319.98
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	254,693,949.47	0.00	254,693,949.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	0.00	0.00	0.00	77,981,368.26	0.00	77,981,368.26

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	3,334,500.00	0.00	3,334,500.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	12,713,562.52	0.00	12,713,562.52
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>671,584,322.77</b>	<b>101,982,010.47</b>	<b>569,602,312.30</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	239,212,783.23	25,823,392.37	213,389,390.86	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	40,002,502.58	3,487,406.10	36,515,096.48	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	256,737,500.74	23,386,227.17	233,351,273.57	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	106,112,306.22	36,638,877.56	69,473,428.66	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	5,479,230.00	2,474,530.34	3,004,699.66	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	12,713,562.52	10,171,576.93	2,541,985.59	0.00
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35,195,954.69</b>	<b>35,195,954.69</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,329,530.95	2,329,530.95	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	629,111.57	670,171.91	0.00	41,060.34
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,759,822.57	1,986,822.57	773,000.00	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	28,064,699.26	28,064,699.26	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	351,050.34	2,144,730.00	0.00	1,793,679.66
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,061,740.00	0.00	1,061,740.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>67,418,963.75</b>	<b>64,155,198.01</b>	<b>3,263,765.74</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	23,608,125.39	23,608,125.39	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	3,306,838.23	2,516,216.82	790,621.41	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	20,630,266.20	20,280,601.87	349,664.33	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	8,640,417.00	8,640,417.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	2,123,480.00	0.00	2,123,480.00	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>64,084,886.68</b>	<b>62,492,721.12</b>	<b>1,592,165.56</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	23,608,125.39	23,608,125.39	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,499,432.59	1,001,809.38	1,497,623.21	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	20,227,074.77	20,132,532.42	94,542.35	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,	0.00	0.00	8,640,417.00	8,640,417.00	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 ENERO DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)						
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62,497,812.85</b>	<b>51,935,409.42</b>	<b>10,562,403.43</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	23,608,125.39	23,608,125.39	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	1,001,809.38	1,001,809.38	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	20,137,624.15	9,575,220.72	10,562,403.43	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	8,640,417.00	8,640,417.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51,295,478.69</b>	<b>637,999.70</b>	<b>50,657,478.99</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	23,493,861.42	114,263.97	23,379,597.45	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	545,582.92	448,543.70	97,039.22	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	9,572,019.12	8,953.33	9,563,065.79	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	8,574,178.30	66,238.70	8,507,939.60	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	0.00	9,109,836.93	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO</b>						
<b>TOTAL:</b>	<b>1,009,637,265.91</b>	<b>1,009,637,265.91</b>	<b>2,308,281,017.93</b>	<b>2,308,281,017.93</b>	<b>2,413,360,174.80</b>	<b>2,413,360,174.80</b>