



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

CIAPACOV



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

Cuenta Pública

Enero a Diciembre 2023

Handwritten signature in blue ink





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

CONTENIDO

Información Contable ●

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

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 ●

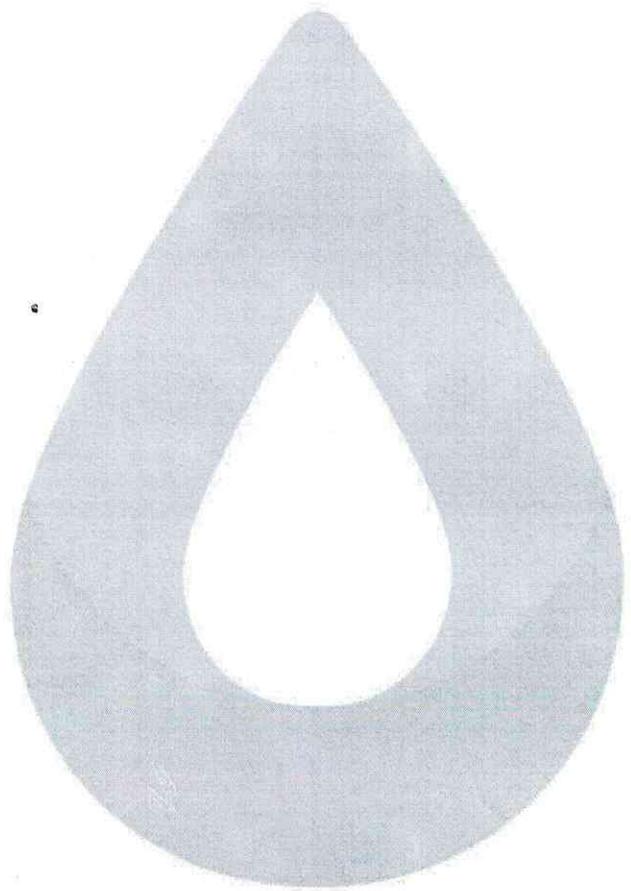
Gasto por Categoría Programática
Programas y Proyectos

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 DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	505,427,620.19	484,737,956.31
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	500,492,835.60	483,218,842.36
PRODUCTOS	4,721,636.25	1,475,783.57
APROVECHAMIENTOS	213,148.34	40,313.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	3,017.28
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	1,874,213.16	8,878,745.25
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	1,874,213.16	8,878,745.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	280,000.00
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	280,000.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	507,301,833.35	493,896,701.56
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	462,143,174.95	425,601,960.80
SERVICIOS PERSONALES	205,746,276.68	190,112,088.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	36,806,594.59	29,682,422.53
SERVICIOS GENERALES	219,590,303.68	205,807,449.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	69,634,015.38	43,471,441.65
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,771,193.10	439,815.05
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,263,588.00	1,967,750.00
AYUDAS SOCIALES	240,925.00	148,850.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	63,249,901.28	40,895,826.60

Fecha: 08/02/2024 11:20:30 a. m.

Pág.: 2

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 DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	108,408.00	19,200.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,630,371.13	6,274,463.18
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	7,228,620.92	5,920,216.43
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	130,452.75
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	401,750.21	223,794.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	539,407,561.46	475,347,865.63
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-32,105,728.11	18,548,835.93

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

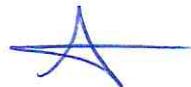
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,245,890.07	21,401,932.64	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	107,947,109.20	83,217,771.91
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	3,282,868.82	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	4,447,651.68	3,760,233.03	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	7,642,309.62	6,580,083.25
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	18,595,263.98	28,445,034.49	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	115,589,418.82	89,797,855.16
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
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	134,504,397.70	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			

Fecha: 08/02/2024 11:20:31 a. m.

Pág.: 4

N



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 DICIEMBRE DE 2023

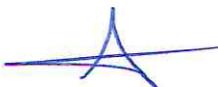
(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACUMULADA DE BIENES			ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	835,448,517.36	832,012,618.33	TOTAL DEL PASIVO	115,589,418.82	89,797,855.16
TOTAL DEL ACTIVO	854,043,781.34	860,457,652.82	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	195,756,825.46	195,756,825.46
			APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	542,697,537.06	574,902,972.20
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-32,105,728.11	18,548,835.93
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	68,579,863.95	50,130,735.05
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	676,754.86	676,754.86
			EXCESO O	0.00	0.00

Fecha: 08/02/2024 11:20:31 a. m.

Pág.: 5

✓ 

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 DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022	Concepto	2023	2022
			INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
			RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	738,454,362.52	770,659,797.66
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	854,043,781.34	860,457,652.82

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	195,756,825.46				195,756,825.46
<i>Aportaciones</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Donaciones de Capital</i>	135,595.75				135,595.75
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		556,354,136.27	18,548,835.93		574,902,972.20
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>			18,548,835.93		18,548,835.93
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		50,130,735.05			50,130,735.05
<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
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022				0.00	0.00
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	195,756,825.46	556,354,136.27	18,548,835.93	0.00	770,659,797.66
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	0.00				0.00
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		-99,707.03	-32,105,728.11		-32,205,435.14
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			-32,105,728.11		-32,105,728.11
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-99,707.03	0.00		-99,707.03
<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

✓ 

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 DICIEMBRE DE 2023

(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
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	195,756,825.46	556,254,429.24	-13,556,892.18	0.00	738,454,362.52

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SÁNDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

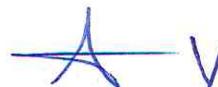
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	21,384,663.49	14,970,792.01
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,156,042.57	4,306,272.06
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	14,156,042.57	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	3,618,853.41
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	687,418.65
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,228,620.92	10,664,519.95
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	137,557.72
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	2,194,971.90
BIENES MUEBLES	0.00	8,331,990.33
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	7,228,620.92	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	25,791,563.66	0.00
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,791,563.66	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,729,337.29	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	1,062,226.37	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	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
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

Fecha: 08/02/2024 11:20:33 a. m.

Pág.: 9



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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	32,205,435.14
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	32,205,435.14
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	32,105,728.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	99,707.03
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

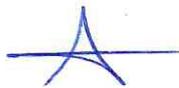
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	507,301,833.35	493,896,701.56
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	500,492,835.60	483,218,842.36
PRODUCTOS	4,721,636.25	1,475,783.57
APROVECHAMIENTOS	213,148.34	40,313.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	3,017.28
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	1,874,213.16	8,878,745.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	280,000.00
APLICACION	539,407,561.46	475,347,865.63
SERVICIOS PERSONALES	205,746,276.68	190,112,088.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	36,806,594.59	29,682,422.53
SERVICIOS GENERALES	219,590,303.68	205,807,449.90
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,771,193.10	439,815.05
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,263,588.00	1,967,750.00
AYUDAS SOCIALES	240,925.00	148,850.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	63,249,901.28	40,895,826.60
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	108,408.00	19,200.00
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	7,630,371.13	6,274,463.18
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-32,105,728.11	18,548,835.93

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

M 

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2023	2022
ORIGEN	10,269,375.37	38,430,202.52
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	416,070.56	270,118.82
BIENES MUEBLES	2,587,426.03	822,514.32
OTROS ORIGENES DE INVERSION	7,265,878.78	37,337,569.38
APLICACION	13,804,981.43	51,829,720.78
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,611,042.46	1,525,249.34
BIENES MUEBLES	10,919,416.36	6,154,748.04
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	274,522.61	44,149,723.40
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-3,535,606.06	-13,399,518.26
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	1,076,409,078.9	1,079,848,390.0
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	1,076,409,078.94	1,079,848,390.04
APLICACION	1,054,923,787.3	1,077,044,261.1
SERVICIOS DE LA DEUDA	0.00	0.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	1,054,923,787.34	1,077,044,261.15
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	21,485,291.60	2,804,128.89

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-14,156,042.57	7,953,446.56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	21,401,932.64	13,448,486.08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	7,245,890.07	21,401,932.64

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.

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

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

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

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

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 POR LA CANTIDAD DE \$ 29,305,666.09 (VEINTINUEVE MILLONES TRESCIENTOS CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS 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.

LA DEMANDA LABORAL QUE TENIA LA CIAPACOV 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 DICIEMBRE DE 2023 VAMOS EN EL PAGO 69 DE 72 CON UN ACUMULADO NETO DE \$ 979,328.08 (NOVECIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS VENTIOCHO PESOS 08/100 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 BARRAGAN
DIRECTOR GENERAL CIAPACOV


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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Concepto	General
<p>1. Introducción</p>	<p>La Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, a través del personal a su servicio tanto en las áreas administrativas como operativas, para el ejercicio fiscal 2023, atiende, acatando las diversas disposiciones legales para desarrollar las actividades para lo que está constituida, además de aprovechar los beneficios fiscales que le ofrece la Federación a través de instituciones de ésta dependientes y estar cotidianamente preparados para dar una eficiente respuesta a las crecientes necesidades de la población usuaria, visualizando siempre el entorno socio-económico.</p>
<p>2. Panorama Económico y Financiero</p>	<p>Con anticipación, se efectúa diagnóstico de las condiciones y el entorno: Social, Económico, Legal, Financiero, Físcal y Administrativo, y se elaboran proyectos de Presupuesto, tanto de Ingresos como Egresos para un período predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyendo en el proyecto de recaudación a los varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos, las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y funcionamiento eficaz del Organismo. Intrínseco en este proceso se hacen las adecuaciones a las Leyes de Ingresos y Cuotas y Tarifas; solicitando previamente para tal efecto las autorizaciones del Consejo de Administración de la CIAPACOV y del H. Congreso del Estado respectivamente.</p>
<p>3. Autorización e Historia a) Fecha de creación (del Ente)</p>	<p>24 de Agosto de 1991</p>
<p>b) Principales cambios en su estructura</p>	<p>La CIAPACOV se crea mediante Decreto 157 publicado en el periódico oficial "El Estado de Colima" el 24 de agosto de 1991, conformándose un Organismo descentralizado del Estado de Colima para la prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas residuales entre otros a los municipios conurbados de Colima y Villa de Álvarez.</p>
<p>4. Organización y Objeto Social</p>	<p>Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial de forma estratégica y regional, que fomente un aprovechamiento sustentable de recursos naturales y la conservación de la biodiversidad, previniendo y controlando la contaminación; a través de una gestión y educación ambiental eficiente que proporcione respuesta a las necesidades de desarrollo de la sociedad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.</p>
<p>a) Objeto Social</p>	<p>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 DICIEMBRE DE 2023
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

b) Principal Actividad	<p>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.</p>
c) Ejercicio fiscal	2023.
d) Régimen Jurídico	<p>Persona Moral con Fines no Lucrativos.</p>
e) Consideraciones Fiscales	<p>Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.</p>
f) Estructura Organizacional Básica	<p>El Órgano de mayor jerarquía es el Consejo de Administración. Concurren, con el carácter de Presidente, la Gobernadora del Estado y como vicepresidentes, las presidentas municipales de Colima y Villa de Álvarez; además como consejero: los Regidores de cada uno de estos municipios, Diputados de Colima y Villa de Álvarez de mayoría relativa de los ocho (08) distritos y representación proporcional siete (07) que vivan en estos municipios, los secretarios de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).</p>
g) Fideicomisos, mandatos y análogos.	<p>El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.</p>
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
a) Normatividad del CONAC	<p>El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental con objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización junto con la normativa vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).</p>

M

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

b) Normatividad para Estados Financieros

Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio 2023 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

N

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolviente. 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

e) Base del Devengado

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Método de Actualización

Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6º) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.

Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 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.

N

f) Provisiones	Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.
g) Reservas	No existen reservas.
h) Cambios de Políticas Contables	Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.
i) Reclasificaciones	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) Cancelación de Saldos	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
10. Reporte de la Recaudación	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	No se tiene registro de deuda publica en este período.
12. Calificaciones Otorgadas	Se ha recibido calificación de 100 en la información enviada al SEVAC en el tercer período referente al 3 er trimestre del ejercicio fiscal 2023.
13. Proceso de Mejora	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<p>14. Información por Segmentos</p>	<p>comercialización, así como medidores para los usuarios comerciales e industriales. No se generó información segmentada.</p>
<p>15. Eventos Posteriores al Cierre</p>	<p>No se generaron eventos posteriores al cierre.</p>
<p>16. Partes Relacionadas</p>	<p>No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.</p>
<p>17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable</p>	<p>Los estados financieros de la CIAPACOV, se han estado actualizando, buscando generar las condiciones para que las cifras presentadas sean acordes a la realidad, tal y como lo disponen los lineamientos en contabilidad gubernamental, tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.</p>

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


 C. Vladimir Parra Barragán
 Director General de CIAPACOV


 L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo
 Director de Contabilidad

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
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 diciembre de 2023							
(Pesos)							
ACTIVO							
Efectivo y Equivalentes							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo		Tipo		Monto		
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040010 001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	96,584.91	09/FEBRERO/20 18	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir							
Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FINANCIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro			Factibilidad de cobro		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	4,003.00					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS	1,100.00					

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

	DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS					
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0				
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17				
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	13,000.00				
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	.01				
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	6,838,314.05				
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0				
110304001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO	0				
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)						
De Almacén						
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones	
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	3,760,233.03	4,447,651.68	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2023.	
Inversiones financieras						
Recursos asignados a fideicomisos						
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características		
NO APLICA						
Participaciones						
No. Cuenta	Nombre		Saldos			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

NO APLICA								
Aportaciones de capital								
No. Cuenta		Nombre			Saldos			
NO APLICA								
Bienes muebles, inmuebles e intangibles								
Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
Estimaciones y deterioros								
Estimaciones								
No. Cuenta		Nombre			Criterio utilizado			
NO APLICA								
Otros activos								
Otros activos								
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto		Características cualitativas significativas			
NO APLICA								
PASIVO								
Cuentas y documentos por pagar								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago	
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.49	0	0	0	0		
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,523,392.24	0	0	0	0		
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,084,647.52	0	0	0	0		
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,305,666.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL	

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

						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	7,642,309.62	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIO. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ	
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA	LINEA DE CREDITO CONTINGENTE	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL DE LA CIAPACOV			 L.C. SAMBRA 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 DICIEMBRE DE 2023

B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023				
[Pesos]				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	500,492,835.60	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	4,721,636.25	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	213,148.34	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	VENTA DE VEHICULO Y PAQ DE OBRA
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	1,874,213.16	PROAGUA
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	205,746,276.68	38.17%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	36,806,594.59	6.83%	
5103	SERVICIOS GENERALES	219,590,303.68	40.74%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	3,771,193.10	.70%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,263,588.00	0.42%	
5204	AYUDAS SOCIALES	240,925.00	0.04%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	63,249,901.28	11.74%	
5208	DONATIVOS	108,408.00	.02%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	7,228,620.92	1.34%	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0%	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL DE LA CIAPACOV		 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 DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Pesos)

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-32,105,728.11	-32,105,728.11	
32200000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	68,679,570.98	68,579,863.95	99,707.03	
32310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00	
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00	

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



C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN
DIRECTOR GENERAL DE LA CIAPACOV



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 DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023					
[Pesos]					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFECTIVO	116,000.00	125,000.00	9,000.00	
110102	BANCOS/TESORERIA	19,634,229.04	7,022,840.17	12,611,388.87	
110104	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,388,314.14	96,584.91	1,291,729.23	
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			0.00	0.00	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	LAPTOP MARCA LENOVO, MODELO IDEAPAD 3 15ITL6, 82H802LMLM, COLOR GRIS OSCURO DE 15", INTEL CORE I5, INTEL IRISXE GRAPHICS, HIGH ACTIVE AREA RATIO, PRIVACY SHUTTER, INTELLIGENT THERMAL WITH FN+Q.	14,917.60	0.00	0.00	14,917.60
	PC DE ESCRITORIO (CPU), SFF DELL VOSTRO 3020 CORE I7 13700 16-CORE,24 MB CACHE, 2.1 GHZ/16 GB, DDR4,3200 MHZ / 512GB CL35 M.2 SSD / HDMI, DP / BLACK 7 WIN11 PRO	19,900.00	0.00	0.00	19,900.00
	IMPRESORA DE MATRIZ DE PUNTO, MARCA EPSON, MODELO LQ-2090II C11CF40201. MATRICIAL DE 24 AGUJAS	16,120.00			16,120.00
	COMPUTADORA PORTATIL / LAPTOP MARCA DELL INSPIRON 15 3000, MODELO 3511_HI38256SW11S_123 3D3H0 PANTALLA 15.6" HD DISPLAY, PROCESADOR INTEL CORE I3-111564, 8 GB DE MEMORIA, 256 GB SSD, WINDOWS 11 HOME.	10,597.00			10,597.00
	IMPRESORA DE MATRIZ DE PUNTO, MARCA EPSON, MODELO LQ-2090II C11CF40201. MATRICIAL DE 24 AGUJAS	16,120.00			16,120.00
	COMPUTADORA PORTATIL / LAP-TOP MARCA DELL INSPIRON 15 3000, MODELO 3511_HI38256SW11S_123 3D3H0 PANTALLA 15.6" HD DISPLAY, PROCESADOR INTEL CORE I3-111564, 8 GB DE MEMORIA, 256 GB SSD,	10,597.00			10,597.00

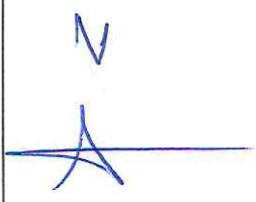
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

	<p>WINDOWS 11 HOME.</p> <p>*S. TAG 43G09W3</p> <p>LAPTOP MARCA APPLE PORTÁTIL MODELO MACBOOK AIR 13" M1/16GB/256GB SSD</p> <p>VIDEOPROYECTOR PORTÁTIL MARCA EPSON MODELO H981A POWERLITE E20, XGA (1024X768), 3400 LÚMENES, COLOR BLANCO.</p>	23,547.41			
		9,245.69			
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	<p>CAMION USADO MARCA INTERNATIONAL, MODELO 4400, AÑO 2010 CON MOTOR NAVISTAR DE 260 HP DIESEL, TRANSMISION FUELLER DE 10 VEL DIFERENCIALES 40,000 LBS. CHASIS PARA CAMION A BASE DE PERFILES VARIOS (CANAL Y LAMINA ANTIDERRAPANTE), INCLUYE ESCALERA, PORTALLANTA, TORRETA DE SEGURIDAD Y SONIDO DE REVERSA. MONTADO SOBRE CHASIS UNA GRUA TRIPODE A BASE DE TUBO DE 4" CED. 80 DE 7.5 MTS. DE ALTURA Y EXTENCION DE 3 MTS DE LARGO. INCLUYE POLEAS Y GANCHO CON DESTORCEDOR. WINCH MECANICO CON CAPACIDAD DE 50 TON</p> <p>3 VEHICULOS NUEVOS (CAMIONETA) MARCA CHEVROLET, MODELO S10 MAX CHASIS CABINA 4X2, AÑO 2023, MOTOR 2.4 L DE 4 CILINDROS A GASOLINA, TRANSMISION ESTANDAR, ASIENTOS FORRADOS DE TELA, DOS PUERTAS, PARA DOS PASAJEROS.</p> <p>MOTOCICLETA NUEVA MARCA HONDA, MODELO CBF125 TWISTER MOTOR 124.7 CC, DE 4 TIEMPOS, ENCENDIDO ELECTRONICO Y PATADA, TRANSMISION DE 4 VELOCIDADES, AÑO 2023, DEPORTIVA. PARA AQUASORTEO</p> <p>FABRICACION Y SUMINISTRO DE CARROCERIA METALICA PARA CAMIONETA NE 116 CON MEDIDAS 2.5 X 1.8 X 1.49 MTS. A BASE DE CANAL DE 3", CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 Y POSTES DE PTR DE 1 1/2" CAL 12, PLATAFORMA DE PLACA ANTIDERRAPANTE CAL 14 Y</p>	2,051,724.14			2,051,724.14
		349,913.79			1,049,741.37
		31,025.86			31,025.86
		69,500.00			69,500.00

N



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

	CANASTILLA DE 50 X 180 X 40 CM. 2 FABRICACION Y SUMINISTRO DE CARROCERIA METALICA PARA CAMIONETA NE 117 CON MEDIDAS 2.48 X 1.8 X 1.10 MTS. A BASE DE CANAL DE 3", CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 Y POSTES DE PTR DE 1 1/2" CAL 12, PLATAFORMA DE PLACA ANTIDERRAPANTE CAL 14. INCLUYE 2 PUERTAS DE 82 X 90 CM. PLACA FALDO A CADA PUERTA DE 40 CM. CON BISAGRAS Y BASTON PINTADA CON ESMALTE ANTICORROSIVO Y PRIMER COLOR GRIS, TERMINADO EN PINTURA COLOR BLANCO.	63,800.00			127,600.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN					
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT, MODELO INVERTER UVC DE 2 TONELADAS A 220 V. MARCA MIRAGE / INCLUYE MANO DE OBRA PARA LA INSTALACION Y PRUEBA DEL SISTEMA. EVAPORADOR N/S EVF261C9072200679 CONDENSADOR N/S CVF261C9072200977 AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT HIGH WALL DE 1 TONELADA, INVERTER X32, MARCA MIRAGE 220 VOLTS.	13,568.97	0.00	0.00	13,568.97
		7,920.00			7,920.00
EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	CONVERTIDOR DE FRECUENCIA *MARCA WEG 700 25 HP 440 VOLTS, 2 TRANSFORMADORES SECOS 440/220-110 V 5 KVA MARCA: EMCE, DOS FASES, 60 HZ. PART. 72. 3 TRANSFORMADORES SECOS 440/220-110 V 3 KVA MARCA: EMCE, DOS FASES, 60 HZ. PART. 73. ARRANCADOR SUAVE DE 150 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS. MARCA: SIEMENS (CON GABINETE). ARRANCADOR SUAVE DE 100 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MARCA: SIEMENS (CON	34,815.00	0.00	0.00	34,815.00
		12,750.00			25,500.00
		11,500.00			34,500.00
		98,155.00			98,155.00
		69,275.00			69,275.00

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 DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

	GABINETE).				
	ARRANCADOR SUAVE DE 75 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MARCA: SIEMENS (CON GABINETE).	62,387.00			62,387.00
	ARRANCADOR SUAVE DE 50 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MARCA: SIEMENS (CON GABINETE).	39,737.00			39,737.00
	ARRANCADOR SUAVE DE 30 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS PART. 5 (CON GABINETE).	36,351.00			36,351.00
	VARIADOR CON TABLERO 100HP, 480V AC, SIEMENS, VARIADOR DE FRECUENCIA TRIFASICO MCA. SIEMENS P/100HP 480 AC,C/TABLERO DE CONTROL INCLUYE GABINETE METALICO PARA MONTAJE EN PARED NEM4A INTERRUPT TERMOMAGNETICO, T.FUSIBLES ULTRA RAP.FSH-WEG, (INCLUYE INSTALACION)	362,670.00			362,670.00
	2 VARIADORES CON TABLERO 100HP, 480V AC, SIEMENS, VARIADOR DE FRECUENCIA TRIFASICO MCA. SIEMENS P/100HP 480 AC,C/TABLERO DE CONTROL INCLUYE GABINETE METALICO PARA MONTAJE EN PARED NEM4A INTERRUPT TERMOMAGNETICO, T.FUSIBLES ULTRA RAP.FSH-WEG, (INCLUYE INSTALACION)	391,153.00			782,306.00
	2 MEDIDORES ELECTROMAGNETICOS MCA. WATER METER CORP. MOD- EMAG 4"	44,243.97			88,487.84
	2 MEDIDORES ELECTROMAGNETICOS MCA. WATER METER CORP. MOD- EMAG 3"	41,159.32			82,318.64
	4 MEDIDORES ELECTROMAGNETICOS MCA. WATER METER CORP. MOD- EMAG 2"	40,428.58			161,714.32
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA	MACROMEDIDOR DE FLUJO *MAGNETICO MODELO TURBO BAR DE 6" DIAM. TIPO WOLTMAN (TURBINA), METALICO BRIDADO, PARA INSTALARSE EN EL REBOMBEO DE VALLE DORADO	15,843.41			15,843.41

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B) NOTAS DE DESGLOSE

GENERADOR Y/O PLANTA DE LUZ (GENERADOR ELECTRICO COMPACTO) DE 3000 WATTS, MONOFASICO, 110 A 220 V., 13 AMP., 60 HZ.	11,234.16			11,234.16
CINCELADOR Y/O MARTILLO DEMOLEDOR *MARCA MAKITA, MODELO HM1211B, DE 115 V., 10 AMP., 2000 GPM., COLOR AZUL	18,018.00			18,018.00
COMPRESOR *COMPRESOR MARCA TORNADO CON MOTOR DE 1 HP MONOFASICO CABEZAL DE 2 PISTONES TANQUE DE 107 LITROS USO RUDO	8,172.41			8,172.41
PATIN HIDRAULICO *PARA TARIMA 2 TONELADAS, MARCA: TRUPER PART. 102	7,140.34			7,140.34
DESBROZADORA A GASOLINA MARCA STIHL, MODELO FS-380 / PART. 16 / CON NE 1084.	17,648.12			17,648.12
5. DOSIFICADORES PARA HIPOCLORITO DE SODIO AL 13% *MARCA PULSATRON MODELO LPB45A-VHCL-XXX	15,434.96			77,174.8
10. DOSIFICADORES PARA HIPOCLORITO DE SODIO AL 13% *MARCA PULSATRON MODELO LPK55A-VHC3-XXX	26,462.19			264,621.90
CAMARA TERMOGRAFICA RECARGABLE, MODELO TI250 MARCA KLEIN TOOLS	8,100.00			8,100.00
BOMBA SUMERGIBLE PARA POZO PROFUNDO ALTAMIRA (KOR6 R50-A-DESC.3")	8,758.62			8,758.62
MOTOR SUMERGIBLE MARCA AQUAPAK DE 5HP, A 230V Y 1 FASE (MSQA451230)	13,017.25			13,017.25
TRONZADORA CON MOTOR A GASOLINA DE 2 TIEMPOS MONOCLINICO DE 67 CC, POTENCIA DE 3.2 KW (4.4 CV) DE 2500 A. 4880 RPM MODELO TS 420 MARCA STHIL	22,844.82			22,844.82
* NUMERO DE SERIE EN ETIQUETA DE LA CAJA 194034924				
* NE 1094				
MAQUINA ROTOSONDA DE				

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

B) NOTAS DE DESGLOSE

MOTOR KHOLER DE 6.5 HP. COLOR NEGRO CON BLANCO.				
DETECTOR DE FUGAS DE AGUA (GEOFONO) DXMIC PARA BUSQUEDA DE FUGAS. INCLUYE CAJON CON BORDES DE ALUMINIO COLOR NEGRO, AUDIFONOS, PANTALLA LCD DE 5" CON GRAFICOS MULTIFUNCIONALES Y LAMINA PROTECTORA DEL SOL, BATERIAS RECARGABLES ION-LITIO CON AUTONOMIA DE 5 HRS, DISPONE DE APP MOVIL PARA TRATAMIENTO DE DATOS, CONEXION USB E INALAMBRIKA PARA ACTUALIZACION DE EQUIPO Y PARA TRANSMISION DE DATOS	44,800.00			44,800.00
DETECTOR DE METALES MANUAL C.SCOPE MODELO CS-880, COLOR NEGRO Y BLANCO.	155,000.00			150,000.00
BOMBA SUMERGIBLE / MOTOR-BOMBA SUMERGIBLE ALTAMIRA KOR6 R504 DE 5 HP, CON MOTOR AQUAPAK MSQA4 53230 A 230 VOLTS TRIFASICA				
2 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 100 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 11 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 220 MTS GASTO DE 25 A 30 LPS	18,500.00			18,500.00
	13,852.00			13,852.00
2 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 7.5 HP, CON DESCARGA DE 3" A 220V A 6 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 70 MTS GASTO DE 6 LPS	131,384.00			262,768.00
BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 10 HP, CON DESCARGA DE 2" A 220V A 25 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 200 MTS GASTO DE 2 LPS	20,865.00			41,730.00
2 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 50 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 6 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 110 MTS GASTO DE 25 LPS	18,746.00			18,746.00
3 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 30 HP, CON DESCARGA DE 4" A 440V A 8 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE	69,036.00			138,072.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

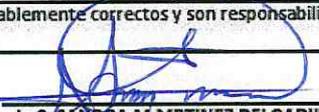
B) NOTAS DE DESGLOSE

90 MTS GASTO DE 20 LPS				
3 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 30 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 4 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 56 MTS GASTO DE 30 LPS	49,157.00			147,471.00
BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 30 HP, CON DESCARGA DE 3" A 440V A 17 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 209 MTS GASTO DE 9 LPS	56,057.00			168,171.00
BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 30 HP, CON DESCARGA DE 3" A 220V A 17 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 209 MTS GASTO DE 9 LPS	58,135.00			58,135.00
4 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 75 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 6 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 140 MTS GASTO DE 25 LPS				58,135.00
4 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 100 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 11 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 220 MTS GASTO DE 25 A 30 LPS	58,135.00			
	107,665.00			430,660.00
4 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 100 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 11 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 220 MTS GASTO DE 25 A 30 LPS				
	121,359.00			485,436.00
2 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 125 HP, CON DESCARGA DE 6" A 440V A 7 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 180 MTS GASTO DE 45 LPS				
	164,258.00			328,516.00
4 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 15 HP, CON DESCARGA DE 3" A 440V A 8				

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
B) NOTAS DE DESGLOSE

	PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 100 MTS GASTO DE 10 LPS				
	3 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 15 HP, CON DESCARGA DE 3" A 220V A 8 PASOS PARA UNA CARGA DIN. DE 100 MTS GASTO DE 10 LPS	35,050.00			140,200.00
	BOMBA SUMERGIBLE CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 50 HP EN 440V DE 6 PASOS MCA. ALTAMIRA CODIGO KOR32-5 + MSX6 503460	35,050.00			105,150.00
	2 BOMBAS SUMERGIBLES CON MOTOR ELECTRICO PARA POZO PROFUNDO DE 60 HP EN 440V DE 8 PASOS ACERO INOX. MCA. ALTAMIRA CODIGO KOR32-5 + MSX6 603460	73,256.83			75,256.83
		98,907.00			197,814.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION			00		
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		-32,105,728.11		18,548,835.93	
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					
 V. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL DE LA CIAPACOV		 L.C. SANDRA M. MARTINEZ 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 DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	507,301,833.35
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
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
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
3.1	Aprovechamientos patrimoniales	0.00
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	507,301,833.35

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"

Fecha: 08/02/2024 11:21:26 a. m.

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	549,901,143.43
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	23,884,692.10
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,760,739.00
2.2	Materias y Suministros	730,061.10
2.3	Mobiliario y equipo de administración	156,700.10
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,533.62
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6	Vehículos y equipo de transporte	2,930,539.66
2.7	Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,490,000.57
2.9	Activos biológicos	0.00
2.10	Bienes inmuebles	0.00
2.11	Activos intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,910,116.20
2.13	Obra pública en bienes propios	284,855.70
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)	6,613,146.15
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	7,630,371.13
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,228,620.92
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	401,750.21
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	533,646,822.46

✓

★

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"

Fecha: 08/02/2024 11:21:26 a. m.

Pág.: 36

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Pesos)			
Concepto	General	Tasa	Vencimiento
CONTABLES			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	29,305,666.09		
JUICIOS	61,063.02		
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00		
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00		
PRESUPUESTARIAS			
CUENTAS DE INGRESOS			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	567,000,000.00		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	59,698,166.65		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	567,000,000.00		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	507,301,833.35		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	507,301,833.35		
CUENTAS DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	567,000,000.00		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	17,098,856.57		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	567,000,000.0		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	549,916,430.47		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	549,901,143.43		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	549,901,143.43		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	498,098,727.02		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN  DIRECTOR GENERAL DE LA CIAPACOV	L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO  DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	860,457,652.82	1,477,222,865.01	1,483,636,736.49	854,043,781.34	-6,413,871.48
ACTIVO CIRCULANTE	28,445,034.49	1,463,554,848.47	1,473,404,618.98	18,595,263.98	-9,849,770.51
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>21,401,932.64</i>	<i>1,373,782,831.72</i>	<i>1,387,938,874.29</i>	<i>7,245,890.07</i>	<i>-14,156,042.57</i>
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</i>	<i>3,282,868.82</i>	<i>82,312,528.35</i>	<i>78,693,674.94</i>	<i>6,901,722.23</i>	<i>3,618,853.41</i>
<i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i>	<i>0.00</i>	<i>643,387.19</i>	<i>643,387.19</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>INVENTARIOS</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>ALMACENES</i>	<i>3,760,233.03</i>	<i>6,816,101.21</i>	<i>6,128,682.56</i>	<i>4,447,651.68</i>	<i>687,418.65</i>
<i>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
ACTIVO NO CIRCULANTE	832,012,618.33	13,668,016.54	10,232,117.51	835,448,517.36	3,435,899.03
<i>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</i>	<i>45,210.00</i>	<i>137,557.72</i>	<i>0.00</i>	<i>182,767.72</i>	<i>137,557.72</i>
<i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</i>	<i>754,637,993.67</i>	<i>2,611,042.46</i>	<i>416,070.56</i>	<i>756,832,965.57</i>	<i>2,194,971.90</i>
<i>BIENES MUEBLES</i>	<i>134,504,397.70</i>	<i>10,919,416.36</i>	<i>2,587,426.03</i>	<i>142,836,388.03</i>	<i>8,331,990.33</i>
<i>ACTIVOS INTANGIBLES</i>	<i>22,706,696.84</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>22,706,696.84</i>	<i>0.00</i>
<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</i>	<i>-80,275,191.18</i>	<i>0.00</i>	<i>7,228,620.92</i>	<i>-87,503,812.10</i>	<i>-7,228,620.92</i>
<i>ACTIVOS DIFERIDOS</i>	<i>393,511.30</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>393,511.30</i>	<i>0.00</i>
<i>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

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 DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			89,797,855.16	115,589,418.82
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			89,797,855.16	115,589,418.82

V

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 DICIEMBRE DE 2023

(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

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS CORRIENTES		507,301,833.35
1-1	INGRESOS DE LA GESTION		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	500,492,835.60	
	-Productos de Tipo Corriente	4,721,636.25	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	213,148.34	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
1-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	1,874,213.16	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
2	GASTOS CORRIENTES		524,876,880.30
2-1	GASTOS DE CONSUMO		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	180,085,957.74	
	-Contribuciones sociales	25,660,318.94	
	-Impuestos sobre nóminas	3,374,833.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	253,752,126.37	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	-7,228,620.92	
2-2	PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		
	<i>Jubilaciones</i>	32,893,767.54	
	<i>Pensiones</i>	11,029,402.55	
	<i>Otros</i>	19,326,731.19	
2-3	GASTOS DE LA PROPIEDAD		
	<i>Intereses</i>		

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:41 a. m.

Pág.: 41

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	0.00	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
2-4	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	2,612,921.00	
	-Al sector público	3,771,193.10	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
2-5	OTROS GASTOS CORRIENTES	-401,750.21	
3	RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO	0.00	-17,575,046.95
4	INGRESOS DE CAPITAL		-7,228,620.92
4-1	INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	-7,228,620.92	
4-2	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
4-3	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)	0.00	
5	GASTOS DE CAPITAL		10,780,745.85
5-1	FORMACION DE CAPITAL		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	2,194,971.90	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	8,585,773.95	
	Otros activos fijos	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	0.00	
5-2	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
5-3	INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:41 a. m.

Pág.: 42

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
6	INGRESOS TOTALES (1+4)		500,073,212.43
7	GASTOS TOTALES (2+5)		535,657,626.15
8	GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)		535,657,626.15
9	RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)		-35,584,413.72
10	RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)		-35,584,413.72
11	FUENTES FINANCIERAS		39,949,467.52
11-1	DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	14,156,042.57	
	Disminución de cuentas por cobrar	1,861.29	
	Disminución de documentos por cobrar	0.00	
	Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	Disminución de otros activos financieros	0.00	
11-2	INCREMENTO DE PASIVOS		
	Incremento de cuentas por pagar	24,729,337.29	
	Incremento de documentos por pagar	0.00	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	1,062,226.37	
	Endeudamiento público		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	Incremento de otros pasivos de largo plazo	0.00	
11-3	INCREMENTO DEL PATRIMONIO		0.00

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:41 a. m.

Pág.: 43

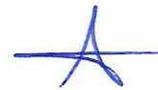
**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

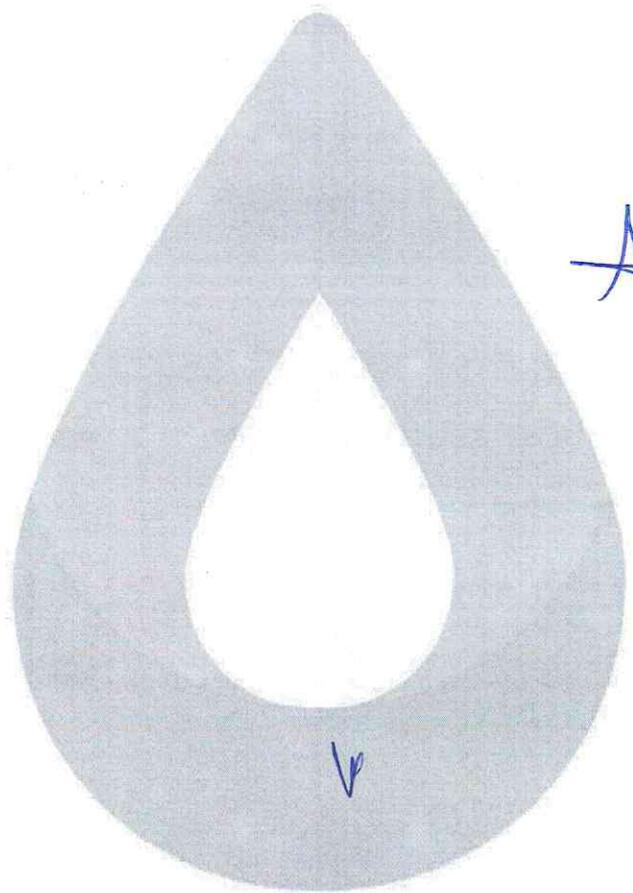
CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

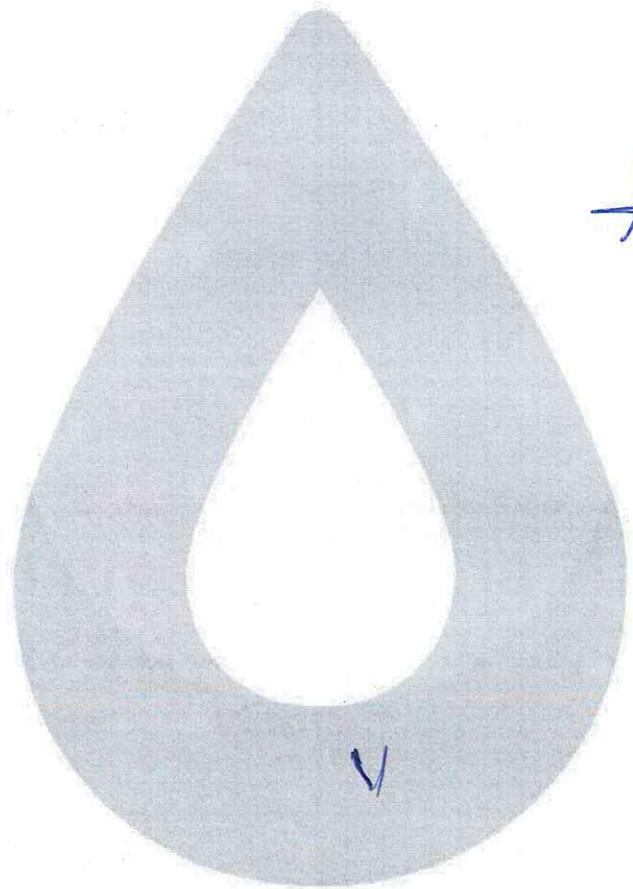
Clave	Descripción	Importe	Total
12	APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)		3,857,979.45
12-1	INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	0.00	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	3,620,714.70	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Conceción de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	137,557.72	
12-2	DISMINUCION DE PASIVOS		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
12-3	DISMINUCION DE PATRIMONIO	99,707.03	




✓ Información Presupuestaria



✓ **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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Dic (6=5-1)
		Estimado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Recaudado Ene-Dic (5)	
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	553,797,752.25	0.00	553,797,752.25	500,492,835.60	500,492,835.60	-53,304,916.65
5	PRODUCTOS	515,065.72	0.00	515,065.72	4,721,636.25	4,721,636.25	4,206,570.53
6	APROVECHAMIENTOS	6,034,941.03	0.00	6,034,941.03	213,148.34	213,148.34	-5,821,792.69
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	6,652,241.00	0.00	6,652,241.00	1,874,213.16	1,874,213.16	-4,778,027.84
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	507,301,833.35	507,301,833.35	-59,698,166.65
Ingresos excedentes:				567,000,000.00			-59,698,166.65

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia Ene-Dic
		Estimado Ene-Dic	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic	Devengado Ene-Dic	Recaudado Ene-Dic	
Rubro	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS		566,484,934.28	0.00	566,484,934.28	502,580,197.10	502,580,197.10	-63,904,737.18
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	553,797,752.25	0.00	553,797,752.25	500,492,835.60	500,492,835.60	-53,304,916.65
6	APROVECHAMIENTOS 2	6,034,941.03	0.00	6,034,941.03	213,148.34	213,148.34	-5,821,792.69
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	6,652,241.00	0.00	6,652,241.00	1,874,213.16	1,874,213.16	-4,778,027.84
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		515,065.72	0.00	515,065.72	4,721,636.25	4,721,636.25	4,206,570.53
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS 1	515,065.72	0.00	515,065.72	4,721,636.25	4,721,636.25	4,206,570.53
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 SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	507,301,833.35	507,301,833.35	-59,698,166.65
Ingresos excedentes:				567,000,000.00			-59,698,166.65

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:46 a. m.

Pág.: 48

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso				Diferencia Ene-Dic	
		Estimado Ene-Dic	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic	Devengado Ene-Dic		Recaudado Ene-Dic
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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Ingreso					Diferencia Ene-Dic
		Estimado Ene-Dic	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic	Devengado Ene-Dic	Recaudado Ene-Dic	
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.

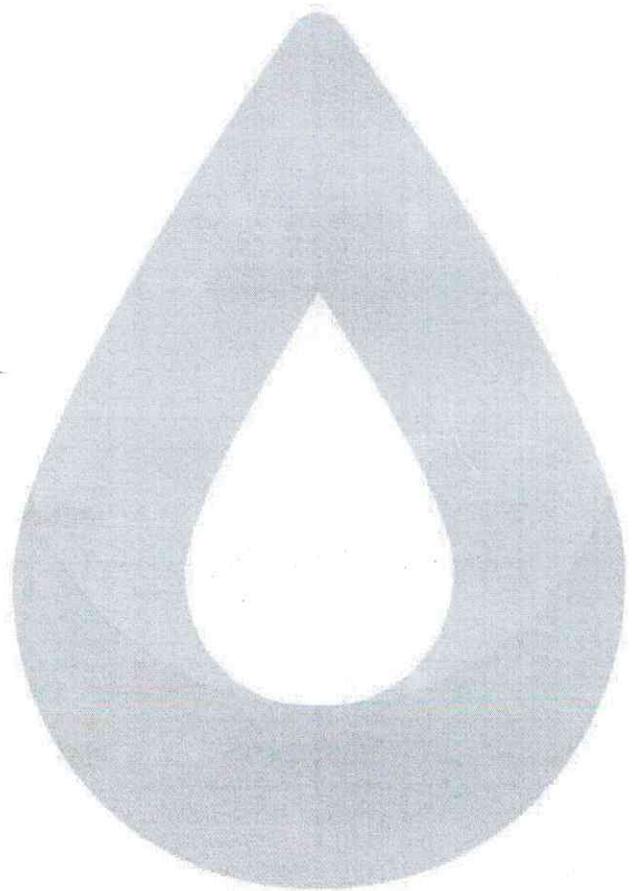
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 08/02/2024 11:21:46 a. m.

✓ Información Presupuestaria
Estado Analítico del presupuesto de Egresos

*

v



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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
1 0	SERVICIOS PERSONALES	214,999,200.00	0.00	214,999,200.00	205,746,276.68	202,619,148.35	9,252,923.32
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	47,264,392.77	20,402,006.45	67,666,399.22	67,378,857.20	67,378,857.20	287,542.02
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	6,492,441.63	2,610,974.06	9,103,415.69	9,101,286.98	9,101,286.98	2,128.71
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	29,523,461.69	7,017,162.58	36,540,624.27	35,204,593.23	35,204,593.23	1,336,031.04
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	36,364,717.69	-10,320,136.48	26,044,581.21	25,660,318.94	22,533,190.61	384,262.27
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	70,029,044.52	-6,773,577.24	63,255,467.28	56,020,045.44	56,020,045.44	7,235,421.84
1 6	PREVISIONES	14,170,355.60	-14,170,355.60	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	11,154,786.10	1,233,926.23	12,388,712.33	12,381,174.89	12,381,174.89	7,537.44
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	41,391,532.00	-3,268,521.18	38,123,010.82	37,536,655.69	37,536,655.69	586,355.13
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	930,092.00	21,089.88	951,181.88	912,874.40	912,874.40	38,307.48
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	199,240.00	138,582.98	337,822.98	329,780.42	329,780.42	8,042.56
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	7,000,000.00	-1,239,261.00	5,760,739.00	5,760,739.00	5,760,739.00	0.00
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,092,640.00	-926,126.18	7,166,513.82	6,932,553.41	6,932,553.41	233,960.41
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	15,578,800.00	-1,161,947.34	14,416,852.66	14,408,632.73	14,408,632.73	8,219.93
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,382,360.00	-113,803.74	5,268,556.26	5,152,207.73	5,152,207.73	116,348.53
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	2,023,400.00	-356,363.42	1,667,036.58	1,659,695.74	1,659,695.74	7,340.84
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	2,185,000.00	369,307.64	2,554,307.64	2,380,172.26	2,380,172.26	174,135.38
3 0	SERVICIOS GENERALES	233,731,582.07	-10,785,257.66	222,946,324.41	219,590,303.68	176,352,813.07	3,356,020.73
3 1	SERVICIOS BASICOS	194,159,467.40	-8,871,165.53	185,288,301.87	183,874,824.40	141,159,743.79	1,413,477.47
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	466,200.00	-52,018.47	414,181.53	313,926.25	313,926.25	100,255.28
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	5,572,808.00	-1,057,507.94	4,515,300.06	4,202,352.06	4,202,352.06	312,948.00
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	8,636,920.00	541,663.40	9,178,583.40	8,874,347.43	8,874,347.43	304,235.97
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	9,141,286.67	-954,879.84	8,186,406.83	6,982,406.16	6,982,406.16	1,204,000.67
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,635,000.00	644,726.45	2,279,726.45	2,279,479.86	2,279,479.86	246.59
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	36,000.00	-9,720.96	26,279.04	25,722.86	25,722.86	556.18
3 8	SERVICIOS OFICIALES	38,000.00	-12,845.00	25,155.00	18,408.45	18,408.45	6,746.55
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	14,045,900.00	-1,013,509.77	13,032,390.23	13,018,836.21	12,496,426.21	13,554.02

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:49 a. m.

Pág.: 52

V

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	46,114,552.11	25,000,268.21	71,114,820.32	69,634,015.38	64,196,217.91	1,480,804.94
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	3,771,193.10	3,771,193.10	3,771,193.10	3,771,193.10	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,772,450.00	493,888.00	2,266,338.00	2,263,588.00	2,263,588.00	2,750.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	201,000.00	39,925.00	240,925.00	240,925.00	240,925.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,249,901.28	57,812,103.81	1,477,142.94
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	40,000.00	69,320.00	109,320.00	108,408.00	108,408.00	912.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	7,663,133.82	922,640.13	8,585,773.95	8,585,773.95	8,585,773.95	0.00
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	860,400.00	-703,699.90	156,700.10	156,700.10	156,700.10	0.00
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	75,000.00	-66,466.38	8,533.62	8,533.62	8,533.62	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	5,453,034.42	-2,522,494.76	2,930,539.66	2,930,539.66	2,930,539.66	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	1,274,699.40	4,215,301.17	5,490,000.57	5,490,000.57	5,490,000.57	0.00
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
6 0	INVERSION PUBLICA	11,760,000.00	-7,142,275.65	4,617,724.35	2,194,971.90	2,194,971.90	2,422,752.45
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	11,760,000.00	-7,472,708.44	4,287,291.56	1,910,116.20	1,910,116.20	2,377,175.36
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	330,432.79	330,432.79	284,855.70	284,855.70	45,577.09
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:49 a. m.

Pág.: 53

N

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	11,340,000.00	-4,726,853.85	6,613,146.15	6,613,146.15	6,613,146.15	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	11,340,000.00	-4,726,853.85	6,613,146.15	6,613,146.15	6,613,146.15	0.00
TOTAL DEL GASTO:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

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 REponsABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 08/02/2024 11:21:49 a. m.

Pág.: 54

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificación Económica

Clave Presupuestaria TG	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
1	GASTO CORRIENTE	520,886,998.49	-24,342,115.50	496,544,882.99	481,627,626.83	435,263,007.89	14,917,256.16
2	GASTO DE CAPITAL	2,011,899.40	3,716,173.39	5,728,072.79	5,023,615.32	5,023,615.32	704,457.47
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	44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,249,901.28	57,812,103.81	1,477,142.94
5	PARTICIACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:51 a. m.

Pág.: 55

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
01 DIRECCION GENERAL		225,065,363.57	-32,801,172.77	192,264,190.80	180,528,995.45	176,856,955.99	11,735,195.35
01 01 DIRECCION GENERAL		225,065,363.57	-32,801,172.77	192,264,190.80	180,528,995.45	176,856,955.99	11,735,195.35
01 01 01	DIRECCION GENERAL	2,110,899.70	744,467.88	2,855,367.58	2,852,234.83	2,852,234.83	3,132.75
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA	1,421,377.77	125,477.52	1,546,855.29	1,487,524.10	1,487,524.10	59,331.19
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA	4,444,426.91	-890,401.23	3,554,025.68	3,530,552.74	3,508,481.78	23,472.94
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	2,756,000.18	954,011.82	3,710,012.00	3,685,714.41	3,685,714.41	24,297.59
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	15,834,495.93	-678,720.81	15,155,775.12	12,706,002.85	12,706,002.85	2,449,772.27
01 01 06	DIRECCION JURIDICA	3,419,775.21	-234,375.92	3,185,399.29	3,085,059.37	3,085,059.37	100,339.92
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS	17,886,740.50	-3,923,139.17	13,963,601.33	13,919,364.44	13,919,364.44	44,236.89
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	106,311,996.50	-51,877,351.81	54,434,644.69	45,885,455.58	42,758,327.25	8,549,189.11
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD	6,220,823.64	1,676,998.66	7,897,822.30	7,877,941.62	7,355,531.62	19,880.68
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	8,041,449.10	1,709,967.17	9,751,416.27	9,215,528.19	9,215,528.19	535,888.08
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	15,824,564.49	7,069,689.05	22,894,253.54	22,772,434.68	22,772,004.51	121,818.86
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	30,769,050.49	8,799,645.80	39,568,696.29	39,060,431.48	39,060,431.48	508,264.81
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL	7,639,550.02	3,113,450.53	10,753,000.55	10,750,250.55	10,750,250.55	2,750.00
01 01 14	ALMACEN GENERAL	0.00	0.00	0.00	730,061.10	730,061.10	-730,061.10
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA	1,955,197.58	356,358.36	2,311,555.94	2,288,674.58	2,288,674.58	22,881.36
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL	429,015.55	252,749.38	681,764.93	681,764.93	681,764.93	0.00
02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		297,833,534.32	12,175,230.66	310,008,764.98	306,122,246.70	263,429,667.22	3,886,518.28
02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA		297,833,534.32	12,175,230.66	310,008,764.98	306,122,246.70	263,429,667.22	3,886,518.28
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	3,012,476.77	1,357,602.70	4,370,079.47	4,320,892.47	4,320,892.47	49,187.00
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	153,580,621.10	-2,293,622.24	151,286,998.86	149,631,589.29	106,939,009.81	1,655,409.57
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION	19,976,836.07	-85,027.56	19,891,808.51	19,623,616.06	19,623,616.06	268,192.45
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	7,370,197.75	2,960,159.45	10,330,357.20	10,150,668.72	10,150,668.72	179,688.48
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	29,830,038.64	4,972,304.40	34,802,343.04	33,855,054.06	33,855,054.06	947,288.98
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECHANICA	76,856,927.85	2,267,376.15	79,124,304.00	78,461,828.38	78,461,828.38	662,475.62
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL	7,206,436.14	2,996,437.76	10,202,873.90	10,078,597.72	10,078,597.72	124,276.18
03 PENSIONES Y JUBILACIONES		44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,249,901.28	57,812,103.81	1,477,142.94
03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES		44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,249,901.28	57,812,103.81	1,477,142.94
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS	44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,249,901.28	57,812,103.81	1,477,142.94
TOTAL DEL GASTO:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:53 a. m.

Pág.: 56

N

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificación Administrativa
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

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

DIRECTOR GENERAL


 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

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 REponsABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 08/02/2024 11:21:53 a. m.

Pág.: 57

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
01 GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 01	LEGISLACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 02	JUSTICIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 03	COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 04	RELACIONES EXTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 05	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 06	SEGURIDAD NACIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 07	ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01 08	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 DESARROLLO SOCIAL		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57
02 03	SALUD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 04	RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 05	EDUCACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 06	PROTECCION SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 07	OTROS ASUNTOS SOCIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 DESARROLLO ECONOMICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 03	COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 04	MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 05	TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 06	COMUNICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 07	TURISMO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 08	CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 09	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 01	TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 02	TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 03	SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
04 04	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:55 a. m.

Pág.: 58

V

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Clasificación Funcional		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Dic	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic	Modificado Ene-Dic	Devengado Ene-Dic	Pagado Ene-Dic	Subejercicio Ene-Dic
Fin-Fun	Concepto	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3-4)
TOTAL DEL GASTO:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

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: 08/02/2024 11:21:55 a. m.

Pág.: 59

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
01 NO ETIQUETADO		567,000,000.00	-1,615,701.00	565,384,299.00	548,285,442.43	496,483,026.02	17,098,856.57
01 01 RECURSOS FISCALES		567,000,000.00	-1,615,701.00	565,384,299.00	548,285,442.43	496,483,026.02	17,098,856.57
01 01 01 RECURSOS FISCALES		567,000,000.00	-1,615,701.00	565,384,299.00	548,285,442.43	496,483,026.02	17,098,856.57
02 ETIQUETADO		0.00	1,615,701.00	1,615,701.00	1,615,701.00	1,615,701.00	0.00
02 05 RECURSOS FEDERALES		0.00	1,615,701.00	1,615,701.00	1,615,701.00	1,615,701.00	0.00
02 05 01 RECURSOS FEDERALES PROAGUA		0.00	1,615,701.00	1,615,701.00	1,615,701.00	1,615,701.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRASÁN

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: 08/02/2024 11:21:57 a. m.

Pág.: 60

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 DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Ubicación Geográfica

Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
06 COLIMA		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57
06 002 COLIMA		567,000,000.00	-2,725,432.79	564,274,567.21	547,854,455.61	496,052,039.20	16,420,111.60
06 010 VILLA DE ALVAREZ		0.00	2,725,432.79	2,725,432.79	2,046,687.82	2,046,687.82	678,744.97
TOTAL DEL GASTO:		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

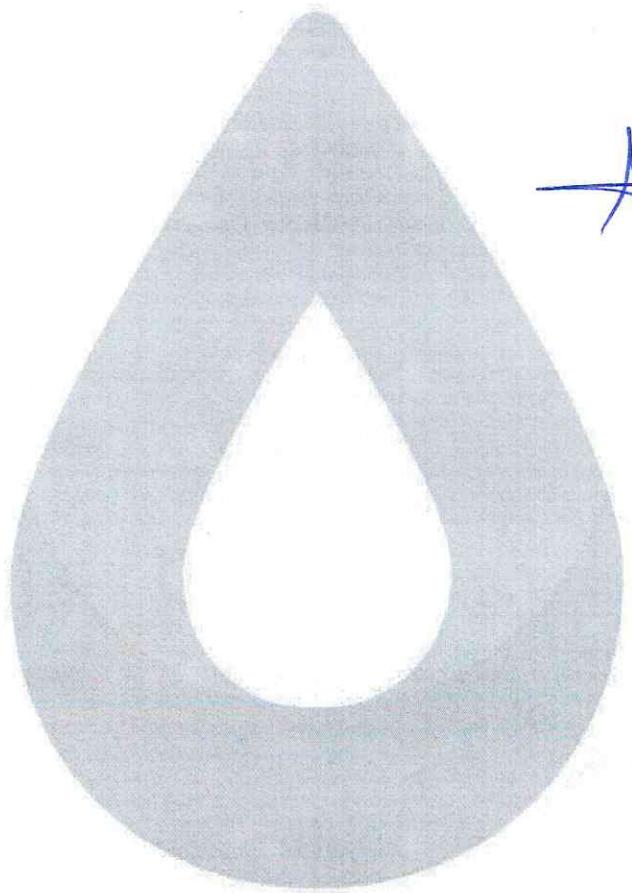
C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

Fecha: 08/02/2024 11:21:59 a. m.

Pág.: 61

✓ Información de Deuda



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

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

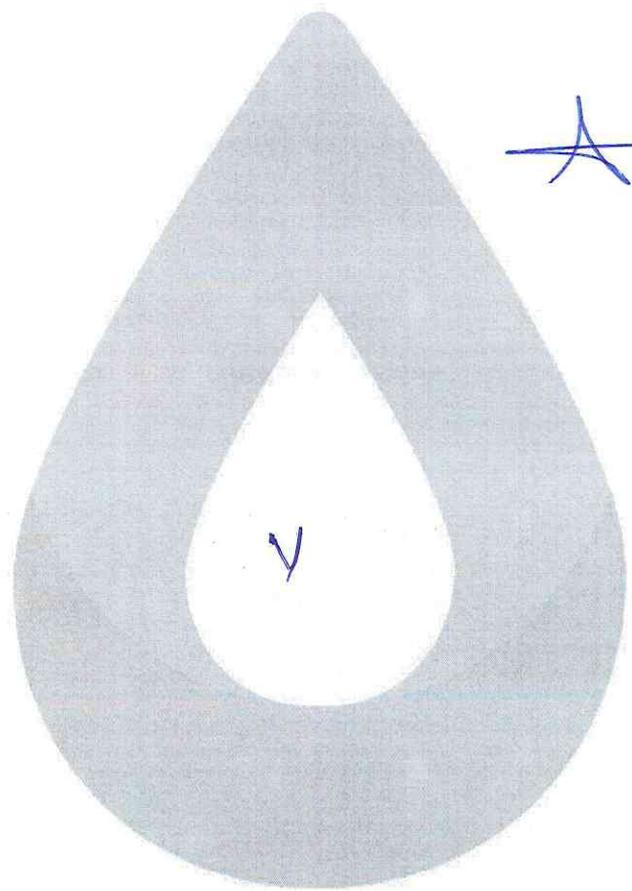
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

✓ Información Programática



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria GGasto-TProg-Mod	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)	
1 PROGRAMAS		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57
1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS		567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57
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
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I GASTO FEDERALIZADO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/02/2024 11:22:04 a. m.

Pág.: 66

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos				
		Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)	Pagado Ene-Dic (5)

TOTAL DEL GASTO: 567,000,000.00 0.00 567,000,000.00 549,981,143.43 498,098,727.02 17,098,856.57

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

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: 08/02/2024 11:22:04 a. m.

Pág.: 67

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos				Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
			Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)		Pagado Ene-Dic (5)
001	FORTEALECIMIENTO INSTITUCIONAL		222,207,704.90	-36,003,191.08	186,204,513.82	174,549,985.71	170,877,946.25	11,654,528.11
001 01	FORTEALECIMIENTO INSTITUCIONAL		222,207,704.90	-36,003,191.08	186,204,513.82	174,549,985.71	170,877,946.25	11,654,528.11
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,979,962.38	58,542,164.91	747,081.84
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		44,101,102.11	20,625,942.11	64,727,044.22	63,979,962.38	58,542,164.91	747,081.84
003	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		300,691,192.99	12,477,819.60	313,169,012.59	309,176,223.44	266,483,643.96	3,992,789.15
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		300,691,192.99	12,477,819.60	313,169,012.59	309,176,223.44	266,483,643.96	3,992,789.15
004	OBRA PUBLICA CONTRATADA		0.00	2,899,429.37	2,899,429.37	2,194,971.90	2,194,971.90	704,457.47
004 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO		0.00	2,899,429.37	2,899,429.37	2,194,971.90	2,194,971.90	704,457.47
004 02	O 001 OBRAS DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS		0.00	2,899,429.37	2,899,429.37	2,194,971.90	2,194,971.90	704,457.47
004 02	O 001 O 01 REHABILITACION DE PLANTA PURIFICADORA E INSTALACIONES DE LA NORIA EN LA COMUNIDAD DE LAS GOLONDRINAS, COLIMA, COL.		0.00	173,996.58	173,996.58	148,284.08	148,284.08	25,712.50
004 02	O 001 O 02 ADECUACION DE OFICINAS, ARCHIVO Y BODEGA EN LAS OFICINAS DE CIAPACOV SUCURSAL BENITO JUAREZ, VILLA DE ALVAREZ, COL.		0.00	330,432.79	330,432.79	284,855.70	284,855.70	45,577.09
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		0.00	800,000.00	800,000.00	416,813.10	416,813.10	383,186.90
004 02	O 001 O 04 CONSTRUCCION DE OLLA DE CAPTACION DE LLUVIA EN LA COMUNIDAD DE ZACUALPAN.		0.00	900,000.00	900,000.00	768,476.55	768,476.55	131,523.45
004 02	O 001 O 05 COSECHA DE LLUVIA EN ESCUELAS: BACHILLERATO TECNICO NO. 4 DE LA UNIVERSIDAD DE COLIMA, UBICADO EN AV. JOSEFA ORTIZ DE DOMINGUEZ, COL. LA HACIENDITA, VILLA DE ALVAREZ, COL.		0.00	250,000.00	250,000.00	215,508.43	215,508.43	34,491.57
004 02	O 001 O 06 OBRAS DE EMERGENCIA DERIVADAS DEL HURACAN LIDIA EN DISTINTOS PUNTOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA:1.- REHABILITACION DE CRUCE DE TUBERIA DE ACERO DE 10" EN EL RIO COLIMA A LA ALTURA DE LA CALLE DE SAN CAYETANO EN LA COLONIA COLINAS DE SANTA BARBARA, 2.- CANCELA		0.00	445,000.00	445,000.00	361,034.04	361,034.04	83,965.96

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

Fecha: 08/02/2024 11:22:06 a. m.

Pág.: 68

4-

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Programa Presupuestario
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos				Subejercicio Ene-Dic (6=3-4)	
			Aprobado Ene-Dic (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Dic (2)	Modificado Ene-Dic (3=1+2)	Devengado Ene-Dic (4)		Pagado Ene-Dic (5)
TOTAL DEL GASTO:			567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02	17,098,856.57

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

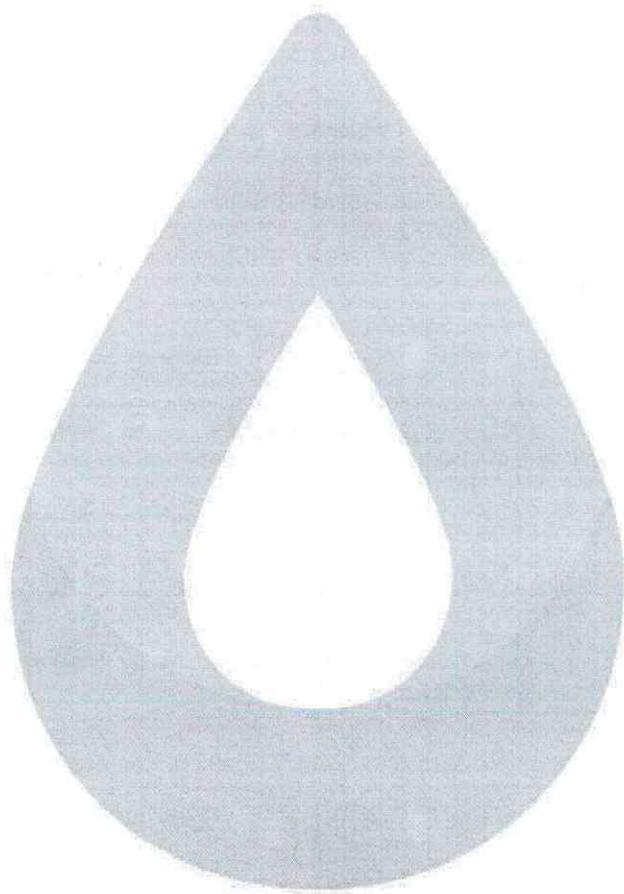
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REponsABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 08/02/2024 11:22:06 a. m.

Pág.: 69

✓ Indicadores de Postura Fiscal

Handwritten signature or mark in blue ink.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
2. Ingresos del Sector Paraestatal	567,000,000.00	507,301,833.35	507,301,833.35
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	567,000,000.00	549,901,143.43	498,098,727.02
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	0.00	-42,599,310.08	9,203,106.33

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	0.00	-42,599,310.08	9,203,106.33
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	0.00	-42,599,310.08	9,203,106.33

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

DIRECTOR GENERAL

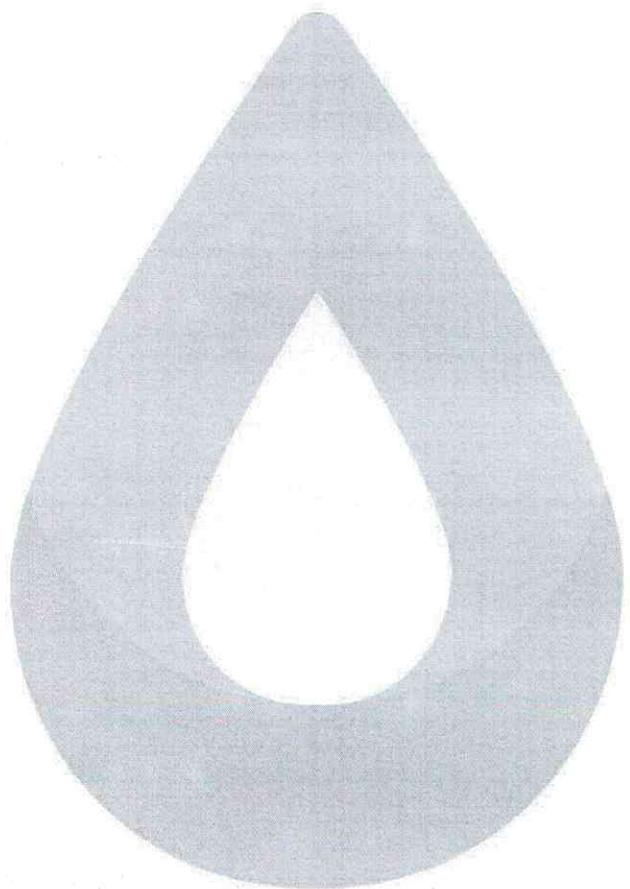
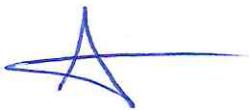
C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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 DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	28,445,034.49	0.00	1,463,554,848.47	1,473,404,618.98	18,595,263.98	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	21,401,932.64	0.00	1,373,782,831.72	1,387,938,874.29	7,245,890.07	0.00
EFFECTIVO	116,000.00	0.00	186,966.59	177,966.59	125,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	19,634,229.04	0.00	1,187,108,758.84	1,199,720,147.71	7,022,840.17	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,388,314.14	0.00	151,263,652.88	152,555,382.11	96,584.91	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	263,389.46	0.00	35,223,453.41	35,485,377.88	1,464.99	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	3,282,868.82	0.00	82,312,528.35	78,693,674.94	6,901,722.23	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	65,269.47	0.00	1,784,848.87	1,786,710.17	63,408.17	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	379,863.57	379,863.56	0.01	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	3,217,599.35	0.00	80,147,815.91	76,527,101.21	6,838,314.05	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	643,387.19	643,387.19	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	227,316.63	227,316.63	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	416,070.56	416,070.56	0.00	0.00
ALMACENES	3,760,233.03	0.00	6,816,101.21	6,128,682.56	4,447,651.68	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	3,760,233.03	0.00	6,816,101.21	6,128,682.56	4,447,651.68	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	832,012,618.33	0.00	13,668,016.54	10,232,117.51	835,448,517.36	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	45,210.00	0.00	137,557.72	0.00	182,767.72	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	45,210.00	0.00	137,557.72	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	754,637,993.67	0.00	2,611,042.46	416,070.56	756,832,965.57	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
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	56,569,762.54	0.00	2,240,730.05	330,613.85	58,479,878.74	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	112,272.98	0.00	370,312.41	85,456.71	397,128.68	0.00
BIENES MUEBLES	134,504,397.70	0.00	10,919,416.36	2,587,426.03	142,836,388.03	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,312,734.27	0.00	163,174.24	6,474.14	6,469,434.37	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,299.12	0.00	8,533.62	8,533.62	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	23,499,090.63	0.00	5,196,507.93	2,511,218.27	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	104,673,593.68	0.00	5,551,200.57	61,200.00	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
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	80,275,191.18	0.00	7,228,620.92	0.00	87,503,812.10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	2,453,111.66	0.00	317,239.32	0.00	2,770,350.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	51,631,244.46	0.00	3,972,296.99	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	19,077,808.24	0.00	2,173,661.12	0.00	21,251,469.36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	7,113,026.82	0.00	765,423.49	0.00	7,878,450.31
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	89,797,855.16	965,151,770.59	990,943,334.25	0.00	115,589,418.82
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	83,217,771.91	807,776,555.63	832,505,892.92	0.00	107,947,109.20
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.66	150,603,643.17	150,603,642.60	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	23,110,971.55	308,053,880.13	334,499,437.08	0.00	49,556,528.50
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	2,642,963.53	2,642,963.53	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	6,505,619.62	6,505,619.62	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	30,800,866.61	332,176,291.95	330,460,072.86	0.00	29,084,647.52
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	160,553.80	160,553.80	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,305,666.09	7,633,603.43	7,633,603.43	0.00	29,305,666.09
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	6,580,083.25	148,625,652.01	149,687,878.38	0.00	7,642,309.62
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	6,580,083.25	148,625,652.01	149,687,878.38	0.00	7,642,309.62
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	8,749,562.95	8,749,562.95	0.00	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	8,749,562.95	8,749,562.95	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	574,902,972.20	136,964.89	37,257.86	0.00	574,803,265.17
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	68,679,570.98	136,964.89	37,257.86	0.00	68,579,863.95
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	83,145,430.40	136,964.89	37,257.86	0.00	83,045,723.37
REVALÚOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	59,901.35	505,487,521.54	0.00	505,427,620.19
DERECHOS	0.00	0.00	59,901.35	500,552,736.95	0.00	500,492,835.60
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	59,882.98	422,450,872.45	0.00	422,390,989.47
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	18.37	78,101,864.50	0.00	78,101,846.13
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	4,721,636.25	0.00	4,721,636.25
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	4,721,636.25	0.00	4,721,636.25
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	213,148.34	0.00	213,148.34
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	85,291.94	0.00	85,291.94
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	127,856.40	0.00	127,856.40
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	1,874,213.16	0.00	1,874,213.16
PARTICIPACIONES,	0.00	0.00	0.00	1,874,213.16	0.00	1,874,213.16

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	1,874,213.16	0.00	1,874,213.16
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	490,082,979.11	27,939,804.16	462,143,174.95	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	225,379,709.24	19,633,432.56	205,746,276.68	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	67,378,857.20	0.00	67,378,857.20	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	9,101,286.98	0.00	9,101,286.98	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	35,026,489.41	0.00	35,026,489.41	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	27,197,500.67	1,537,181.73	25,660,318.94	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	74,256,837.15	18,058,687.89	56,198,149.26	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	12,418,737.83	37,562.94	12,381,174.89	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	39,434,895.58	2,628,300.99	36,806,594.59	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	921,471.92	21,235.50	900,236.42	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	329,780.42	0.00	329,780.42	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	7,891,973.00	2,131,234.00	5,760,739.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	6,493,398.57	14,512.42	6,478,886.15	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	14,409,738.10	309,252.94	14,100,485.16	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	5,186,387.41	0.00	5,186,387.41	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	1,662,648.51	85.49	1,662,563.02	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	2,539,497.65	151,980.64	2,387,517.01	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	225,268,374.29	5,678,070.61	219,590,303.68	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	185,047,650.05	1,172,825.65	183,874,824.40	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	317,029.70	3,103.45	313,926.25	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	7,670,214.64	3,467,862.58	4,202,352.06	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	9,022,456.74	148,109.31	8,874,347.43	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	7,652,285.01	669,878.85	6,982,406.16	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	2,348,670.63	69,190.77	2,279,479.86	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	25,722.86	0.00	25,722.86	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	28,908.45	10,500.00	18,408.45	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	13,155,436.21	136,600.00	13,018,836.21	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	72,765,957.84	3,131,942.46	69,634,015.38	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	3,771,193.10	0.00	3,771,193.10	0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	3,771,193.10	0.00	3,771,193.10	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	2,370,838.00	107,250.00	2,263,588.00	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	2,370,838.00	107,250.00	2,263,588.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	240,925.00	0.00	240,925.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	240,925.00	0.00	240,925.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	66,274,593.74	3,024,692.46	63,249,901.28	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

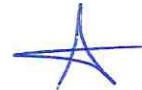
Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PENSIONES	0.00	0.00	12,092,060.27	1,062,657.72	11,029,402.55	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	33,669,796.40	776,028.86	32,893,767.54	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	20,512,737.07	1,186,005.88	19,326,731.19	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	108,408.00	0.00	108,408.00	0.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	108,408.00	0.00	108,408.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	7,630,371.13	0.00	7,630,371.13	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00	7,228,620.92	0.00	7,228,620.92	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	317,239.32	0.00	317,239.32	0.00
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	3,972,296.99	0.00	3,972,296.99	0.00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00	2,173,661.12	0.00	2,173,661.12	0.00
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	765,423.49	0.00	765,423.49	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00	401,750.21	0.00	401,750.21	0.00
OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	401,750.21	0.00	401,750.21	0.00
CUENTAS DE CIERRE CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	1,582,013,263.06	1,582,013,263.06	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	567,000,000.00	0.00	567,000,000.00	0.00
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	553,797,752.25	0.00	553,797,752.25	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	515,065.72	0.00	515,065.72	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	6,034,941.03	0.00	6,034,941.03	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	6,652,241.00	0.00	6,652,241.00	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	507,446,730.18	567,144,896.83	0.00	59,698,166.65
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	500,552,736.95	553,857,653.60	0.00	53,304,916.65
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	4,721,636.25	515,065.72	4,206,570.53	0.00
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	298,143.82	6,119,936.51	0.00	5,821,792.69
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	1,874,213.16	6,652,241.00	0.00	4,778,027.84
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	84,995.48	84,995.48	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (MODIFICADO)	0.00	0.00	84,995.48	84,995.48	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	507,421,636.05	507,421,636.05	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	500,612,638.30	500,612,638.30	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	4,721,636.25	4,721,636.25	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	213,148.34	213,148.34	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,874,213.16	1,874,213.16	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	59,901.35	507,361,734.70	0.00	507,301,833.35
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	59,901.35	500,552,736.95	0.00	500,492,835.60
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	4,721,636.25	0.00	4,721,636.25
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	213,148.34	0.00	213,148.34

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(RECAUDADO)						
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	1,874,213.16	0.00	1,874,213.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	3,362,898,378.99	3,362,898,378.99	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	567,000,000.00	0.00	567,000,000.00
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	214,999,200.00	0.00	214,999,200.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	41,391,532.00	0.00	41,391,532.00
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	233,731,582.07	0.00	233,731,582.07
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	46,114,552.11	0.00	46,114,552.11
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	7,663,133.82	0.00	7,663,133.82
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	11,760,000.00	0.00	11,760,000.00
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	11,340,000.00	0.00	11,340,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	789,754,654.69	772,671,085.16	17,083,569.53	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	341,715,081.32	332,462,158.00	9,252,923.32	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	66,216,076.62	65,630,108.07	585,968.55	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	255,208,061.94	251,852,041.21	3,356,020.73	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	78,473,863.08	76,993,058.14	1,480,804.94	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	22,142,142.36	22,142,142.36	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	14,659,429.37	12,251,577.38	2,407,851.99	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	11,340,000.00	11,340,000.00	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 DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	171,751,924.23	171,751,924.23	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	106,985,384.53	106,985,384.53	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	12,419,935.63	9,151,414.45	3,268,521.18	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	25,210,472.33	14,425,214.67	10,785,257.66	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	4,227,100.30	29,227,368.51	0.00	25,000,268.21
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	8,140,472.57	9,063,112.70	0.00	922,640.13
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	10,041,705.02	2,899,429.37	7,142,275.65	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	4,726,853.85	0.00	4,726,853.85	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	640,372,231.84	640,356,944.80	15,287.04	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	245,110,206.03	245,110,206.03	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	61,886,155.31	61,885,768.73	386.58	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	232,319,639.49	232,319,639.49	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	75,897,900.30	75,897,900.30	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	16,335,312.20	16,335,312.20	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	2,209,872.36	2,194,971.90	14,900.46	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	6,613,146.15	6,613,146.15	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	622,935,867.29	622,935,867.29	0.00	0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	244,883,235.56	244,883,235.56	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	55,540,101.67	55,540,101.67	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	226,932,095.35	226,932,095.35	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	75,852,900.30	75,852,900.30	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	10,919,416.36	10,919,416.36	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,194,971.90	2,194,971.90	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	6,613,146.15	6,613,146.15	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	611,733,885.15	559,931,468.74	51,802,416.41	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	241,052,091.31	237,924,962.98	3,127,128.33	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	55,423,018.55	55,423,018.55	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	223,168,170.08	179,930,679.47	43,237,490.61	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	74,561,809.42	69,124,011.95	5,437,797.47	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	8,585,773.95	8,585,773.95	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	2,329,875.69	2,329,875.69	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	6,613,146.15	6,613,146.15	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	526,349,815.79	28,251,088.77	498,098,727.02	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	218,421,436.66	15,802,288.31	202,619,148.35	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	46,095,555.44	8,558,899.75	37,536,655.69	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	178,266,958.41	1,914,145.34	176,352,813.07	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	66,037,069.49	1,840,851.58	64,196,217.91	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	8,585,773.95	0.00	8,585,773.95	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	2,329,875.69	134,903.79	2,194,971.90	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	6,613,146.15	0.00	6,613,146.15	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	976,716,788.36	976,716,788.36	7,957,962,451.97	7,957,962,451.97	2,681,068,578.13	2,681,068,578.13