CIAPACOV

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

Cuenta Pública

Marzo 2025

CONTENIDO

Información Contable •

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	169,687,149.87	147,012,634.31
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	166,374,489.49	144,674,864.99
PRODUCTOS	3,261,926.95	2,325,433.61
APROVECHAMIENTOS	50,733.43	12,335.71
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**169,687,149.87**	**147,012,634.31**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	138,469,768.81	127,829,419.65
SERVICIOS PERSONALES	69,591,499.43	63,729,139.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,429,977.48	7,224,557.61
SERVICIOS GENERALES	61,448,291.90	56,875,722.89
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	24,313,041.33	21,865,114.30
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	847,000.00	831,750.00
AYUDAS SOCIALES	1,651,250.00	49,200.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	21,814,791.33	20,984,164.30

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	
DONATIVOS	0.00	
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	0.00	
APORTACIONES	0.00	
CONVENIOS	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
COSTO POR COBERTURAS	0.00	
APOYOS FINANCIEROS	0.00	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	306,96
PROVISIONES	0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	
OTROS GASTOS	0.00	
	0.00	306,96
INVERSIÓN PÚBLICA		
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	(
	0.00	(
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**162,782,810.14**	**150,001,495.**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	**6,904,339.73**	**-2,988,860.**

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

Fecha: 09/04/2025 10:19:11 a. m.

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 MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	168,475,635.52	122,757,616.25
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	19,442,737.37	12,384,530.74
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	4,846,788.60	4,345,981.84
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**192,765,161.49**	**139,488,128.83**
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	286,803.02	182,767.72
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	762,273,901.28	757,930,450.64
BIENES MUEBLES	151,485,373.50	145,243,327.96
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-95,386,234.43	-87,503,812.10

Concepto	2025	2024
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	202,685,944.01	150,307,842.91
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	124,906,559.38	110,604,719.94
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	1,307.36	0.00
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	**327,593,810.75**	**260,912,562.85**
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**841,760,051.51**	**838,952,942.36**
TOTAL DEL ACTIVO	**1,034,525,213.00**	**978,441,071.19**

Concepto	2025	2024
Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	**0.00**	**0.00**
TOTAL DEL PASIVO	**327,593,810.75**	**260,912,562.85**
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	511,174,576.79	521,771,682.88
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	6,904,339.73	-2,988,860.69
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,953,164.16	18,537,142.35
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

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 MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
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
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	**706,931,402.25**	**717,528,508.34**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	**1,034,525,213.00**	**978,441,071.19**

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

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 MARZO DE 2025

(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 2024	**195,756,825.46**				**195,756,825.46**
Aportaciones	*195,621,229.71*				*195,621,229.71*
Donaciones de Capital	*135,595.75*				*135,595.75*
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	*0.00*				*0.00*
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		**525,832,917.79**	**4,541,805.91**		**530,374,723.70**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			*4,541,805.91*		*4,541,805.91*
Resultados de Ejercicios Anteriores		*19,609,516.57*			*19,609,516.57*
Revalúos		*505,546,646.36*			*505,546,646.36*
Reservas		*0.00*			*0.00*
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		*676,754.86*			*676,754.86*
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				**0.00**	**0.00**
Resultados por Posición Monetaria				*0.00*	*0.00*
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				*0.00*	*0.00*
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	**195,756,825.46**	**525,832,917.79**	**4,541,805.91**	**0.00**	**726,131,549.16**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**0.00**				**0.00**
Aportaciones	*0.00*				*0.00*
Donaciones de Capital	*0.00*				*0.00*
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	*0.00*				*0.00*
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		**-21,562,680.73**	**2,362,533.82**		**-19,200,146.91**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			*6,904,339.73*		*6,904,339.73*
Resultados de Ejercicios Anteriores		*-21,562,680.73*	*-4,541,805.91*		*-26,104,486.64*
Revalúos			*0.00*		*0.00*
Reservas			*0.00*		*0.00*
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			*0.00*		*0.00*

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 MARZO DE 2025

(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 2025				**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria				*0.00*	*0.00*
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				*0.00*	*0.00*
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	**195,756,825.46**	**504,270,237.06**	**6,904,339.73**	**0.00**	**706,931,402.25**

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

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 CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**5,583,464.56**	**73,180,370.99**
ACTIVO CIRCULANTE	5,583,464.56	72,779,137.77
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	72,779,137.77
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,556,514.73	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	26,949.83	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	401,233.22
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	88,607.30
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	107,288.00
BIENES MUEBLES	0.00	205,337.92
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	**115,361,258.13**	**28,564,204.79**
PASIVO CIRCULANTE	115,361,258.13	28,564,204.79
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	28,564,204.79
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	115,359,950.77	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	1,307.36	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

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 MARZO DE 2025

(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	**2,362,533.82**	**21,562,680.73**
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	2,362,533.82	21,562,680.73
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,362,533.82	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	21,562,680.73
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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

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 FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	**169,687,149.87**	**147,012,634.31**
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	166,374,489.49	144,674,864.99
PRODUCTOS	3,261,926.95	2,325,433.61
APROVECHAMIENTOS	50,733.43	12,335.71
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	**162,782,810.14**	**150,001,495.00**
SERVICIOS PERSONALES	69,591,499.43	63,729,139.15
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,429,977.48	7,224,557.61
SERVICIOS GENERALES	61,448,291.90	56,875,722.89
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	847,000.00	831,750.00
AYUDAS SOCIALES	1,651,250.00	49,200.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	21,814,791.33	20,984,164.30
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	306,961.05
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	**6,904,339.73**	**-2,988,860.69**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
ORIGEN	**4,591,290.53**	**33,099,436.60**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**0.00**	**0.00**
BIENES MUEBLES	**49,484.62**	**0.00**
OTROS ORIGENES DE INVERSION	**4,541,805.91**	**33,099,436.60**
APLICACION	**31,097,010.39**	**54,540,855.09**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**107,288.00**	**1,097,485.07**
BIENES MUEBLES	**254,822.54**	**2,406,939.93**
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	**30,734,899.85**	**51,036,430.09**
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	**-26,505,719.86**	**-21,441,418.49**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	**498,938,416.69**	**449,749,049.94**
ENDEUDAMIENTO NETO	**0.00**	**0.00**
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIA MIENTO	**498,938,416.69**	**449,749,049.94**
APLICACION	**406,557,898.79**	**309,807,044.58**
SERVICIOS DE LA DEUDA	**0.00**	**0.00**
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINAN CIAMIENTO	**406,557,898.79**	**309,807,044.58**
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**92,380,517.90**	**139,942,005.36**

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**72,779,137.77**	**115,511,726.18**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**95,696,497.75**	**7,245,890.07**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**168,475,635.52**	**122,757,616.25**

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

AL 31 DE MARZO DE 2025, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.

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

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

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

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

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 28 DE FEBRERO DE 2024 POR LA CANTIDAD DE ***$ 47,240,435.09 (CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.),*** YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, Y A LA AFECTACION DE PARTICIPACIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO POR UN CREDITO FISCAL POR DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE RETENCIONES DE SALARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018, APLICADA EN EL AÑO 2023.

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN
DIRECTOR GENERAL

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 31 de marzo del 2025

Concepto	General
1. Introducción	**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 2025, 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.
2. Panorama Económico y Financiero	Con anticipación, se efectúa diagnóstico de las condiciones y el entorno: Social, Económico, Legal, Financiero, Fiscal y Administrativo, y se elaboran proyectos de Presupuesto, tanto de Ingresos como Egresos para un período predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyendo en el proyecto de recaudación a los varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos, las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y funcionamiento eficaz del Organismo. Intrínseco en este proceso se hacen las adecuaciones a las Leyes de Ingresos y Cuotas y Tarifas; solicitando previamente para tal efecto las autorizaciones del Consejo de Administración de la CIAPACOV y del H. Congreso del Estado respectivamente.
3. Autorización e Historia	
a) Fecha de creación (del Ente)	**24 de Agosto de 1991**
b) Principales cambios en su estructura	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.
4. Organización y Objeto Social	
a) Objeto Social	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. Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de

b) Principal Actividad	usuaria de los municipios de Colima y Villa de Álvarez eleven su nivel de vida. Mantener los niveles de cobertura del 99% en el abastecimiento de los servicios de Agua Potable y en la Red de Alcantarillado; así como el 95% de cobertura en el Saneamiento de Aguas Residuales.
c) Ejercicio fiscal	**2025.**
d) Régimen Jurídico	Persona Moral con Fines no Lucrativos.
e) Consideraciones Fiscales	Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.
f) Estructura Organizacional Básica	El Órgano de mayor jerarquía es el Consejo de Administración. Concurren, con el carácter de Presidente, la Gobernadora del Estado y como vicepresidentes, los presidentes municipales de Colima y Villa de Álvarez; además como consejero: los Regidores de cada uno de estos municipios, Diputados de Colima y Villa de Álvarez de mayoría relativa de los ocho (08) distritos y representación proporcional siete (07) que vivan en estos municipios, los secretarios de SEIDUR, CEAC y CONAGUA; así como representantes de Cámaras empresariales (CMIC, CANIRAC, CANACINTRA, CANADEVI, CANACO, COPARMEX y Colegio de Arquitectos).
g) Fideicomisos, mandatos y análogos.	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
a) Normatividad del CONAC	El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental con objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización junto con la normativa vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
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

c) **Postulados Básicos**	**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, saldo disposición legal en la que se especifique lo contrario. Revelación Suficiente: los estados y la información financiera los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público. **Importancia Relativa:** la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. **Registro e Integración Presupuestaria:** la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. **Consolidación de la Información Financiera:** los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público. **Devengo Contable:** los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. **Valuación:** todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional. **Dualidad Económica:** el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones. **Consistencia:** ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las

d) Normatividad Supletoria	LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.
e) Base del Devengado	Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6°) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.
6. Políticas de Contabilidad Significativas	
a) Método de Actualización	Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de marzo del 2025 están a valor histórico.
b) Operaciones en el extranjero	No se realizan operaciones en el extranjero.
c) Método de valuación de Inversiones	No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
d) Valuación de inventarios	Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.
e) Beneficio a empleados	Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.
f) Provisiones	Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.
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 periodo referente al 4 to trimestre del ejercicio fiscal 2024.
13. Proceso de Mejora	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de comercialización.
14. Información por Segmentos	No se generó información segmentada.

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

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

C. Vladimir Parra Barragán
Director General

L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo
Director de Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

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 marzo de 2025
(Pesos)

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectación específica

No. Cuenta	Nombre del Fondo	Tipo	Monto
NO APLICA			

Inversiones financieras menores a 3 meses

No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento
1101040010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	26,925,561.30	09/FEBRERO/ 2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE
1101020050002	BANBAJIO INVERSIONES	MESA DE DINERO	127,468,541.98	SEPTIEMBRE 2023	DISPONIBLE DIARIAMENTE

Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)

No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento
NO APLICA					

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)

No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FIEROS							

Contribuciones por cobrar en juicio

No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Factibilidad de cobro
NO APLICA			

Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 dias	A 180 dias	Menor o igual a 365 dias	Mayor a 365 dias	Caracteristicas cualitativas
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	50,000.00					

110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	1,100.00					
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805..17					
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	6,000.00					
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	25,600.56					SALDO DE LOS DIFENTES FUNCIONARIOS CON FONDO REVOLVENTE
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	19,314,731.64					ES EL IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO POR EL PAGO A PROVEEDORES.
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00					
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	4,873,738.43	4,846,788.60	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2025.

Inversiones financieras
Recursos asignados a fideicomisos

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
NO APLICA				

Participaciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		

Aportaciones de capital

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Bienes muebles e inmuebles

No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas

Activos intangibles y diferidos

No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos 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	Caracteristicas cualitativas significativas
NO APLICA				

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0	
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	142,038,888.35	0	0	0	0	
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR	12,888,353.48	0	0	0	0	

	PAGAR A CORTO PLAZO						
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,240,435.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA

Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto	Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA					

Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto	Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA					

Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características significativas
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	124,906,559.38	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIOS. 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

L.C. SAMDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2025
(Pesos)

INGRESOS DE GESTION

Ingresos de gestión

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	166,374,489.49	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	3,261,926.95	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	50,733.43	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	

Otros ingresos

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos y otras pérdidas

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto
5101	SERVICIOS PERSONALES	69,591,499.43	42.75%
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,429,977.48	4.56%
5103	SERVICIOS GENERALES	61,448,291.90	37.75%
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	847,000	0.52%
5204	AYUDAS SOCIALES	1,651,250.00	1.01%
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	21,814,791.33	13.40%
5208	DONATIVOS	0.00	0%
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0 %
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0%

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

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN
DIRECTOR GENERAL

L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2025
(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	19,577,757.44	19,577,757.44	
32200000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	19,609,516.57	1,953,164.16	-17,656,352.41	
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 BARRAGÁN
DIRECTOR GENERAL

L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

B) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA PUBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2025

Concepto	2025	2024
Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	122,000.00	140,000.00
Bancos/Tesorería	13,919,883.39	95,451,223.18
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
a4) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	154,394,103.28	80,736.74
a5) Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	39,648.85	24,537.83
Total	154,433,752.13	**95,696,497.75**
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	**0.00**	**0.00**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	220,447.00	113,159.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	2,903,723.85	2,903,723.85
Edificios no Habitacionales	694,939,075.30	694,939,075.30
Infraestructura	60,841,723.05	60,841,723.05
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	3,368,932.08	3,368,932.08
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	**0.00**
Otros Bienes Inmuebles	**0.00**	0.00
Bienes Muebles	6,913,657.68	6,789,972.82
Mobiliario y Equipo de Administración	59,368.12	51,934.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,500.00	1,500.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	27,577,546.66	27,577,546.66
Vehículos y Equipo de Transporte	4,980.00	4,980.00
Equipo de Defensa y Seguridad	116,922,121.04	116,847,901.9
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,200.00	6,200.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	**22,706,696.84**	**23,100,208.14**
Otras Inversiones	**936,465,971.62**	**936,545,857.00**
Total		
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**6,904,339.73**	**4,541,805.91**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0.00**	**0.00**
Depreciación	86,742,360.63	86,742,360.63
Amortización	8,643,873.80	8,643,873.80
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0.00	0.00

intangibles Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	102,290,574.16	99,928,040.3

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

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN
DIRECTOR GENERAL

L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ D.
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**169,687,149.87**
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**	**169,687,149.87**

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 REPONSABILIDAD DEL EMISOR"

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	**TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**	**172,362,336.13**
2	**MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**	**9,579,525.99**
2.1	*Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización*	*0.00*
2.2	*Materias y Suministros*	*-26,949.83*
2.3	*Mobiliario y equipo de administración*	*123,684.86*
2.4	*Mobiliario y equipo educacional y recreativo*	*7,434.00*
2.5	*Equipo e instrumental médico y de laboratorio*	*0.00*
2.6	*Vehículos y equipo de transporte*	*0.00*
2.7	*Equipo de defensa y seguridad*	*0.00*
2.8	*Maquinaria, otros equipos y herramientas*	*74,219.06*
2.9	*Activos biológicos*	*0.00*
2.10	*Bienes inmuebles*	*107,288.00*
2.11	*Activos intangibles*	*0.00*
2.12	*Obra Pública en Bienes de Dominio Público*	*0.00*
2.13	*Obra pública en bienes propios*	*0.00*
2.14	*Acciones y participaciones de capital*	*0.00*
2.15	*Compra de títulos y valores*	*0.00*
2.16	*Concesión de Préstamo*	*0.00*
2.17	*Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos*	*0.00*
2.18	*Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales*	*0.00*
2.19	*Amortización de la deuda pública*	*0.00*
2.20	*Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)*	*9,293,849.90*
2.21	*Otros Egresos Presupuestales No Contables*	*0.00*
3	**MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**	**0.00**
3.1	*Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones*	*0.00*
3.2	*Provisiones*	*0.00*
3.3	*Disminución de inventarios*	*0.00*
3.4	*Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia*	*0.00*
3.5	*Aumento por insuficiencia de provisiones*	*0.00*
3.6	*Otros Gastos*	*0.00*
3.7	*Otros Gastos Contables No Presupuestales*	*0.00*
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE**	**162,782,810.14**

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"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Del 01 de enero al 31 de marzo del 2025

(Pesos)

Concepto	General	Tasa	Vencimiento
CONTABLES			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	47,240,435.09		
JUICIOS	0.00		
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	167,489,980.08		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-2,197,169.79		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	169,687,149.87		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	169,687,149.87		
CUENTAS DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	216,034,7895.83		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	56,093,015.76		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	12,420,562.06		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	174,060,564.59		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	172,362,336.13		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	168,276,046.32		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	129,253,637.09		

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

L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**966,928,306.57**	**813,535,159.28**	**745,938,252.85**	**1,034,525,213.00**	**67,596,906.43**
ACTIVO CIRCULANTE	**125,569,488.28**	**813,084,441.44**	**745,888,768.23**	**192,765,161.49**	**67,195,673.21**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	95,696,497.75	787,687,884.84	714,908,747.07	168,475,635.52	72,779,137.77
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	24,999,252.10	23,509,438.25	29,065,952.98	19,442,737.37	-5,556,514.73
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	20,347.00	20,347.00	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,873,738.43	1,866,771.35	1,893,721.18	4,846,788.60	-26,949.83
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	**841,358,818.29**	**450,717.84**	**49,484.62**	**841,760,051.51**	**401,233.22**
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	198,195.72	88,607.30	0.00	286,803.02	88,607.30
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	762,166,613.28	107,288.00	0.00	762,273,901.28	107,288.00
BIENES MUEBLES	151,280,035.58	254,822.54	49,484.62	151,485,373.50	205,337.92
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-95,386,234.43	0.00	0.00	-95,386,234.43	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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 ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(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			**240,796,757.41**	**327,593,810.75**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**240,796,757.41**	**327,593,810.75**

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(Cifras en Pesos)

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

CUENTA ECONOMICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
1	**INGRESOS CORRIENTES**		**169,687,149.87**
1-1	**INGRESOS DE LA GESTION**		
	Impuestos		
	-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	
	Contribuciones a la Seguridad Social	*0.00*	
	Ingresos no tributarios		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	166,374,489.49	
	-Productos de Tipo Corriente	3,261,926.95	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	50,733.43	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas	*0.00*	
	Renta de la propiedad		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	Incremento de existencias	*0.00*	
	Otros ingresos de la gestión	*0.00*	
1-2	**TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS**		
	Transferencias y Asignaciones Corrientes		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	Participaciones	*0.00*	
	Donaciones corrientes recibidas	*0.00*	
	Otros ingresos corrientes	*0.00*	
2	**GASTOS CORRIENTES**		**162,755,860.31**
2-1	**GASTOS DE CONSUMO**		
	Remuneraciones		
	-Sueldos y salarios	61,100,304.51	
	-Contribuciones sociales	8,491,194.92	
	-Impuestos sobre nóminas	781,003.00	
	Compra de bienes y servicios	*68,070,316.55*	
	Disminución de existencias	*0.00*	
	Depreciación y Amortización	*0.00*	
2-2	**PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**		
	Jubilaciones	*10,799,589.69*	
	Pensiones	*3,631,389.53*	
	Otros	*7,383,812.11*	
2-3	**GASTOS DE LA PROPIEDAD**		
	Intereses		

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	Dividendos y otras rentas distribuidas	*0.00*	
	Otros gastos de la propiedad	*0.00*	
2-4	**TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS**		
	Subsidios y Subvenciones	*0.00*	
	Transferencias corrientes		
	-Al sector privado	2,498,250.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	Participaciones	*0.00*	
2-5	**OTROS GASTOS CORRIENTES**	**0.00**	
3	**RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO**	**0.00**	**6,931,289.56**
4	**INGRESOS DE CAPITAL**		**0.00**
4-1	**INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL**		
	Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos	*0.00*	
	Disminución de existencias	*0.00*	
	Variación depreciación y amortización acumulada	*0.00*	
4-2	**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS**		
	Transferencias		
	-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**		**312,625.92**
5-1	**FORMACION DE CAPITAL**		
	Formación de Capital fijo		
	Construcciones en Proceso	0.00	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	205,337.92	
	Otros activos fijos	0.00	
	Incremento de existencias	*0.00*	
	Objetos de valor	*0.00*	
	Activos no producidos	*107,288.00*	
5-2	**TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS**		
	Transferencias de Capital		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	Participaciones	*0.00*	
5-3	**INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)**		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	

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)**		**169,687,149.87**
7	**GASTOS TOTALES (2+5)**		**163,068,486.23**
8	**GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)**		**163,068,486.23**
9	**RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)**		**6,618,663.64**
10	**RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)**		**6,618,663.64**
11	**FUENTES FINANCIERAS**		**120,993,373.42**
11-1	**DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS**		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	*0.00*	
	Disminución de cuentas por cobrar	*0.00*	
	Disminución de documentos por cobrar	*5,632,115.29*	
	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	*0.00*	
	Incremento de documentos por pagar	*0.00*	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	*115,361,258.13*	
	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**	

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Clave	Descripción	Importe	Total
12	**APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)**		**127,612,037.06**
12-1	**INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS**		
	Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)	*72,779,137.77*	
	Incremento de cuentas por cobrar	*75,600.56*	
	Incremento de documentos por cobrar	*0.00*	
	Incremento de inversiones financieras de corto plazo	*0.00*	
	Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez		
	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	
	Incremento de otros activos financieros	*88,607.30*	
12-2	**DISMINUCION DE PASIVOS**		
	Disminución de cuentas por pagar	*28,564,204.79*	
	Disminución de documentos por pagar	*0.00*	
	Disminución de otros pasivos de corto plazo	*0.00*	
	Amortización de la deuda		
	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	
	Disminución de otros pasivos de largo plazo	*0.00*	
12-3	**DISMINUCION DE PATRIMONIO**	**26,104,486.64**	

Información Presupuestaria

Información Presupuestaria

Estado Analítico del presupuesto de Ingresos

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	Diferencia Ene-Mar (6=5-1)
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	165,869,913.61	0.00	165,869,913.61	166,374,489.49	166,374,489.49	504,575.88
5	PRODUCTOS	1,547,161.29	0.00	1,547,161.29	3,261,926.95	3,261,926.95	1,714,765.66
6	APROVECHAMIENTOS	72,905.18	0.00	72,905.18	50,733.43	50,733.43	-22,171.75
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL:	167,489,980.08	0.00	167,489,980.08	169,687,149.87	169,687,149.87	2,197,169.79
	Ingresos excedentes:			167,489,980.08			2,197,169.79

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"

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	Diferencia Ene-Mar (6=5-1)
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS		**165,942,818.79**	**0.00**	**165,942,818.79**	**166,425,222.92**	**166,425,222.92**	**482,404.13**
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**	**165,869,913.61**	**0.00**	**165,869,913.61**	**166,374,489.49**	**166,374,489.49**	**504,575.88**
6	**APROVECHAMIENTOS 2**	**72,905.18**	**0.00**	**72,905.18**	**50,733.43**	**50,733.43**	**-22,171.75**
8	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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		**1,547,161.29**	**0.00**	**1,547,161.29**	**3,261,926.95**	**3,261,926.95**	**1,714,765.66**
2	**CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5	**PRODUCTOS 1**	**1,547,161.29**	**0.00**	**1,547,161.29**	**3,261,926.95**	**3,261,926.95**	**1,714,765.66**
7	**INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
9	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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:	**167,489,980.08**	**0.00**	**167,489,980.08**	**169,687,149.87**	**169,687,149.87**	**2,197,169.79**
	Ingresos excedentes:			**167,489,980.08**			**2,197,169.79**

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

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

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"

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

Información Presupuestaria

Estado Analítico del presupuesto de Egresos

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con		Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
1	**0**	**SERVICIOS PERSONALES**	**82,608,877.39**	**5,202,784.08**	**87,811,661.47**	**69,591,499.43**	**67,662,076.77**	**18,220,162.04**
1	1	*REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE*	*19,929,026.76*	*244,912.54*	*20,173,939.30*	*18,090,871.93*	*18,090,871.93*	*2,083,067.37*
1	2	*REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO*	*3,260,462.01*	*650,405.40*	*3,910,867.41*	*3,667,239.83*	*3,667,239.83*	*243,627.58*
1	3	*REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES*	*8,244,464.87*	*679,341.93*	*8,923,806.80*	*7,514,613.17*	*7,514,613.17*	*1,409,193.63*
1	4	*SEGURIDAD SOCIAL*	*7,216,551.24*	*9,259,273.72*	*16,475,824.96*	*8,491,194.92*	*6,561,772.26*	*7,984,630.04*
1	5	*OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS*	*35,833,938.22*	*-4,913,018.81*	*30,920,919.41*	*27,727,264.77*	*27,727,264.77*	*3,193,654.64*
1	6	*PREVISIONES*	*2,147,740.38*	*-718,851.90*	*1,428,888.48*	*0.00*	*0.00*	*1,428,888.48*
1	7	*PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS*	*5,976,693.91*	*721.20*	*5,977,415.11*	*4,100,314.81*	*4,100,314.81*	*1,877,100.30*
2	**0**	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**10,665,715.00**	**1,584,428.00**	**12,250,143.00**	**7,403,027.65**	**3,810,106.33**	**4,847,115.35**
2	1	*MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES*	*337,150.00*	*257,283.75*	*594,433.75*	*555,778.83*	*368,239.73*	*38,654.92*
2	2	*ALIMENTOS Y UTENSILIOS*	*78,020.00*	*53,487.75*	*131,507.75*	*120,128.15*	*119,088.15*	*11,379.60*
2	3	*MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
2	4	*MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION*	*2,477,150.00*	*731,565.74*	*3,208,715.74*	*1,546,038.60*	*579,383.72*	*1,662,677.14*
2	5	*PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO*	*4,600,800.00*	*-6,656.82*	*4,594,143.18*	*2,656,426.90*	*1,519,445.32*	*1,937,716.28*
2	6	*COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS*	*1,449,450.00*	*93,789.68*	*1,543,239.68*	*1,497,232.96*	*766,125.17*	*46,006.72*
2	7	*VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS*	*807,855.00*	*87,721.31*	*895,576.31*	*164,629.06*	*18,306.46*	*730,947.25*
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*	*915,290.00*	*367,236.59*	*1,282,526.59*	*862,793.15*	*439,517.78*	*419,733.44*
3	**0**	**SERVICIOS GENERALES**	**65,701,865.00**	**4,028,349.94**	**69,730,214.94**	**61,448,291.90**	**26,427,704.63**	**8,281,923.04**
3	1	*SERVICIOS BASICOS*	*50,037,750.00*	*780,573.23*	*50,818,323.23*	*50,008,905.67*	*15,440,517.58*	*809,417.56*
3	2	*SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO*	*3,186,450.00*	*41,620.00*	*3,228,070.00*	*140,247.70*	*117,097.70*	*3,087,822.30*
3	3	*SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS*	*2,005,025.00*	*520,560.77*	*2,525,585.77*	*1,855,549.09*	*1,627,887.19*	*670,036.68*
3	4	*SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES*	*3,426,280.00*	*2,582,190.32*	*6,008,470.32*	*4,939,163.85*	*4,939,163.85*	*1,069,306.47*
3	5	*SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION*	*2,443,710.00*	*104,435.55*	*2,548,145.55*	*735,317.50*	*539,603.87*	*1,812,828.05*
3	6	*SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD*	*814,500.00*	*21,578.38*	*836,078.38*	*296,027.74*	*296,027.74*	*540,050.64*
3	7	*SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS*	*13,500.00*	*3,341.29*	*16,841.29*	*11,829.98*	*6,156.33*	*5,011.31*
3	8	*SERVICIOS OFICIALES*	*4,500.00*	*38,243.40*	*42,743.40*	*39,743.40*	*39,743.40*	*3,000.00*
3	9	*OTROS SERVICIOS GENERALES*	*3,770,150.00*	*-64,193.00*	*3,705,957.00*	*3,421,506.97*	*3,421,506.97*	*284,450.03*
4	**0**	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**21,755,119.92**	**2,894,211.89**	**24,649,331.81**	**24,313,041.33**	**21,821,343.54**	**336,290.48**

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con		Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
4	1	*TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
4	2	*TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
4	3	*SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES*	*474,925.00*	*372,075.00*	*847,000.00*	*847,000.00*	*329,000.00*	*0.00*
4	4	*AYUDAS SOCIALES*	*52,500.00*	*1,602,050.00*	*1,654,550.00*	*1,651,250.00*	*1,651,250.00*	*3,300.00*
4	5	*PENSIONES Y JUBILACIONES*	*21,212,694.92*	*920,086.89*	*22,132,781.81*	*21,814,791.33*	*19,841,093.54*	*317,990.48*
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*	*15,000.00*	*0.00*	*15,000.00*	*0.00*	*0.00*	*15,000.00*
4	9	*TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
5	**0**	**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**	**1,089,650.00**	**312,838.15**	**1,402,488.15**	**312,625.92**	**269,641.92**	**1,089,862.23**
5	1	*MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION*	*466,550.00*	*72,235.19*	*538,785.19*	*123,684.86*	*116,234.86*	*415,100.33*
5	2	*MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO*	*50,500.00*	*7,434.00*	*57,934.00*	*7,434.00*	*0.00*	*50,500.00*
5	3	*EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
5	4	*VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
5	5	*EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
5	6	*MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS*	*572,600.00*	*125,880.96*	*698,480.96*	*74,219.06*	*46,119.06*	*624,261.90*
5	7	*ACTIVOS BIOLOGICOS*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
5	8	*BIENES INMUEBLES*	*0.00*	*107,288.00*	*107,288.00*	*107,288.00*	*107,288.00*	*0.00*
5	9	*ACTIVOS INTANGIBLES*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
6	**0**	**INVERSION PUBLICA**	**20,356,049.69**	**0.00**	**20,356,049.69**	**0.00**	**0.00**	**20,356,049.69**
6	1	*OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO*	*20,356,049.69*	*0.00*	*20,356,049.69*	*0.00*	*0.00*	*20,356,049.69*
6	2	*OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
6	3	*PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	**0**	**INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7	1	*INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	2	*ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	3	*COMPRA DE TITULOS Y VALORES*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	4	*CONCESION DE PRESTAMOS*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	5	*INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	6	*OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
7	9	*PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*

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

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
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**	**13,857,512.83**	**-1,602,050.00**	**12,255,462.83**	**9,293,849.90**	**9,262,763.90**	**2,961,612.93**
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)*	*13,857,512.83*	*-1,602,050.00*	*12,255,462.83*	*9,293,849.90*	*9,262,763.90*	*2,961,612.93*
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificación Económica

Clave Presupuestaria TG	Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
1	**GASTO CORRIENTE**	**201,313,453.11**	**5,009,116.97**	**206,322,570.08**	**150,547,544.80**	**109,412,543.55**	**55,775,025.28**
2	**GASTO DE CAPITAL**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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**	**14,721,336.72**	**7,411,445.09**	**22,132,781.81**	**21,814,791.33**	**19,841,093.54**	**317,990.48**
5	**PARTICIAPCIONES**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificación Administrativa

Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
01	**DIRECCION GENERAL**	**108,744,520.54**	**8,507,063.73**	**117,251,584.27**	**72,874,995.24**	**66,627,909.00**	**44,376,589.03**
01 01	**DIRECCION GENERAL**	**108,744,520.54**	**8,507,063.73**	**117,251,584.27**	**72,874,995.24**	**66,627,909.00**	**44,376,589.03**
01 01 01	*DIRECCION GENERAL*	*1,090,477.29*	*163,019.43*	*1,253,496.72*	*1,205,688.34*	*1,174,130.94*	*47,808.38*
01 01 02	*CONTRALORIA INTERNA*	*711,534.87*	*-3,531.83*	*708,003.04*	*511,044.01*	*511,044.01*	*196,959.03*
01 01 03	*DIRECCION DE INFORMATICA*	*1,409,030.85*	*156,179.34*	*1,565,210.19*	*1,260,632.91*	*1,260,632.91*	*304,577.28*
01 01 04	*DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL*	*1,908,252.31*	*70,307.05*	*1,978,559.36*	*1,202,340.77*	*1,187,920.77*	*776,218.59*
01 01 05	*DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS*	*22,003,605.83*	*9,184.19*	*22,012,790.02*	*1,410,009.66*	*1,393,167.87*	*20,602,780.36*
01 01 06	*DIRECCION JURIDICA*	*1,321,844.80*	*112,054.15*	*1,433,898.95*	*1,211,638.40*	*1,210,573.75*	*222,260.55*
01 01 07	*DIRECCION DE EGRESOS*	*16,395,932.07*	*720,207.39*	*17,116,139.46*	*13,768,497.73*	*13,737,411.73*	*3,347,641.73*
01 01 08	*DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS*	*33,595,734.69*	*1,351,520.75*	*34,947,255.44*	*21,867,138.05*	*17,954,580.08*	*13,080,117.39*
01 01 09	*DIRECCION DE CONTABILIDAD*	*2,389,107.29*	*396,065.73*	*2,785,173.02*	*2,608,071.81*	*2,608,071.81*	*177,101.21*
01 01 10	*DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS*	*3,670,952.66*	*630,708.05*	*4,301,660.71*	*3,217,512.65*	*3,194,666.91*	*1,084,148.06*
01 01 11	*DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA*	*8,063,013.69*	*1,753,401.51*	*9,816,415.20*	*7,561,426.89*	*7,486,047.98*	*2,254,988.31*
01 01 12	*DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO*	*11,419,332.80*	*2,576,627.32*	*13,995,960.12*	*12,598,082.69*	*12,288,532.91*	*1,397,877.43*
01 01 13	*REPRESENTACION SINDICAL*	*3,292,339.98*	*480,860.54*	*3,773,200.52*	*3,701,997.27*	*3,183,997.27*	*71,203.25*
01 01 14	*ALMACEN GENERAL*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*-25,094.07*	*-1,326,764.07*	*25,094.07*
01 01 15	*DIRECCIÓN DE CULTURA DEL AGUA*	*437,577.15*	*52,036.08*	*489,613.23*	*414,040.90*	*401,926.90*	*75,572.33*
01 01 16	*COORDINACION DE AQUATEL*	*337,183.77*	*38,424.03*	*375,607.80*	*361,967.23*	*361,967.23*	*13,640.57*
01 01 17	*DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN*	*698,600.49*	*0.00*	*698,600.49*	*0.00*	*0.00*	*698,600.49*
02	**COORDINACION GENERAL OPERATIVA**	**92,568,932.57**	**3,885,865.35**	**96,454,797.92**	**85,056,361.67**	**48,194,748.87**	**11,398,436.25**
02 01	**COORDINACION GENERAL OPERATIVA**	**92,568,932.57**	**3,885,865.35**	**96,454,797.92**	**85,056,361.67**	**48,194,748.87**	**11,398,436.25**
02 01 01	*COORDINACION GENERAL OPERATIVA*	*4,840,597.36*	*146,750.44*	*4,987,347.80*	*1,513,316.15*	*1,497,455.20*	*3,474,031.65*
02 01 02	*DIRECCION DE REDES DE DRENAJE*	*41,353,992.80*	*2,084,348.39*	*43,438,341.19*	*42,222,652.81*	*7,399,592.24*	*1,215,688.38*
02 01 03	*DIRECCION DE CLORACION*	*6,442,295.80*	*340,452.49*	*6,782,748.29*	*4,787,779.75*	*3,277,179.34*	*1,994,968.54*
02 01 04	*DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS*	*3,140,499.29*	*612,273.41*	*3,752,772.70*	*3,429,924.86*	*3,364,693.94*	*322,847.84*
02 01 05	*DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE*	*10,663,220.49*	*812,258.09*	*11,475,478.58*	*10,298,923.85*	*10,160,557.51*	*1,176,554.73*
02 01 06	*DIRECCION DE ELECTROMECANICA*	*22,178,711.58*	*-385,400.22*	*21,793,311.36*	*19,515,184.40*	*19,244,495.87*	*2,278,126.96*
02 01 07	*COORDINACION DE ZONA RURAL*	*3,949,615.25*	*275,182.75*	*4,224,798.00*	*3,288,579.85*	*3,250,774.77*	*936,218.15*
03	**PENSIONES Y JUBILACIONES**	**14,721,336.72**	**27,632.98**	**14,748,969.70**	**14,430,979.22**	**14,430,979.22**	**317,990.48**
03 01	**PENSIONES Y JUBILACIONES**	**14,721,336.72**	**27,632.98**	**14,748,969.70**	**14,430,979.22**	**14,430,979.22**	**317,990.48**
03 01 01	*JUBILADOS Y PENSIONADOS*	*14,721,336.72*	*27,632.98*	*14,748,969.70*	*14,430,979.22*	*14,430,979.22*	*317,990.48*
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

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

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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
01	**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**	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**
02 01	*PROTECCION AMBIENTAL*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
02 02	*VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD*	*216,034,789.83*	*12,420,562.06*	*228,455,351.89*	*172,362,336.13*	*129,253,637.09*	*56,093,015.76*
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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
01	**NO ETIQUETADO**	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**
01 01	RECURSOS FISCALES	216,034,789.83	12,420,562.06	228,455,351.89	172,362,336.13	129,253,637.09	56,093,015.76
01 01 01	*RECURSOS FISCALES*	*216,034,789.83*	*12,420,562.06*	*228,455,351.89*	*172,362,336.13*	*129,253,637.09*	*56,093,015.76*
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Ubicación Geográfica

Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
06	**COLIMA**	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**
06 002	**COLIMA**	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

Información de Deuda

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(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 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"

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INTERESES DE LA DEUDA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(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 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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Modalidad de Programa Clave Presupuestaria Descripción GGasto-TProg-Mod Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
1 PROGRAMAS	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**
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	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	*216,034,789.83*	*12,420,562.06*	*228,455,351.89*	*172,362,336.13*	*129,253,637.09*	*56,093,015.76*
1 2 B PROVISION DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1 6 I GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria GGasto-TProg-Mod	Descripción Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

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 MARZO DE 2025

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria Descripción Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct Concepto	Egresos Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
001 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	**108,850,894.36**	**8,507,063.73**	**117,357,958.09**	**72,900,089.31**	**67,954,673.07**	**44,457,868.78**
001 01 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	**108,850,894.36**	**8,507,063.73**	**117,357,958.09**	**72,900,089.31**	**67,954,673.07**	**44,457,868.78**
002 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	**14,721,336.72**	**27,632.98**	**14,748,969.70**	**14,405,885.15**	**13,104,215.15**	**343,084.55**
002 01 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	**14,721,336.72**	**27,632.98**	**14,748,969.70**	**14,405,885.15**	**13,104,215.15**	**343,084.55**
003 OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	**92,462,558.75**	**3,885,865.35**	**96,348,424.10**	**85,056,361.67**	**48,194,748.87**	**11,292,062.43**
003 01 OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	**92,462,558.75**	**3,885,865.35**	**96,348,424.10**	**85,056,361.67**	**48,194,748.87**	**11,292,062.43**
TOTAL DEL GASTO:	**216,034,789.83**	**12,420,562.06**	**228,455,351.89**	**172,362,336.13**	**129,253,637.09**	**56,093,015.76**

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"

Indicadores de Postura Fiscal

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

(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	*167,489,980.08*	*169,687,149.87*	*169,687,149.87*
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	*216,034,789.83*	*172,362,336.13*	*129,253,637.09*
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	**-48,544,809.75**	**-2,675,186.26**	**40,433,512.78**

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	**-48,544,809.75**	**-2,675,186.26**	**40,433,512.78**
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	**0.00**	**0.00**	**0.00**
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	**-48,544,809.75**	**-2,675,186.26**	**40,433,512.78**

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 REPONSABILIDAD DEL EMISOR"

Anexos

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	**125,569,488.28**	**0.00**	**813,084,441.44**	**745,888,768.23**	**192,765,161.49**	**0.00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	***95,696,497.75***	***0.00***	***787,687,884.84***	***714,908,747.07***	***168,475,635.52***	***0.00***
EFECTIVO	140,000.00	0.00	3,000.00	21,000.00	122,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	95,451,223.18	0.00	713,733,571.80	667,796,369.61	141,388,425.37	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	80,736.74	0.00	50,191,189.63	23,346,365.07	26,925,561.30	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	24,537.83	0.00	23,760,123.41	23,745,012.39	39,648.85	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	***24,999,252.10***	***0.00***	***23,509,438.25***	***29,065,952.98***	***19,442,737.37***	***0.00***
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	52,405.17	0.00	62,598.44	12,598.44	102,405.17	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	155,347.52	129,746.96	25,600.56	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	24,946,846.93	0.00	23,291,492.29	28,923,607.58	19,314,731.64	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	***0.00***	***0.00***	***20,347.00***	***20,347.00***	***0.00***	***0.00***
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	20,347.00	20,347.00	0.00	0.00
ALMACENES	***4,873,738.43***	***0.00***	***1,866,771.35***	***1,893,721.18***	***4,846,788.60***	***0.00***
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,873,738.43	0.00	1,866,771.35	1,893,721.18	4,846,788.60	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	**841,358,818.29**	**0.00**	**450,717.84**	**49,484.62**	**841,760,051.51**	**0.00**
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	***198,195.72***	***0.00***	***88,607.30***	***0.00***	***286,803.02***	***0.00***

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PLAZO						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	198,195.72	0.00	88,607.30	0.00	286,803.02	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	***762,166,613.28***	***0.00***	***107,288.00***	***0.00***	***762,273,901.28***	***0.00***
TERRENOS	113,159.00	0.00	107,288.00	0.00	220,447.00	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	60,841,723.05	0.00	0.00	0.00	60,841,723.05	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,368,932.08	0.00	0.00	0.00	3,368,932.08	0.00
BIENES MUEBLES	***151,280,035.58***	***0.00***	***254,822.54***	***49,484.62***	***151,485,373.50***	***0.00***
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,789,972.82	0.00	173,169.48	49,484.62	6,913,657.68	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	51,934.12	0.00	7,434.00	0.00	59,368.12	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	27,577,546.66	0.00	0.00	0.00	27,577,546.66	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	116,847,901.98	0.00	74,219.06	0.00	116,922,121.04	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	***22,706,696.84***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***22,706,696.84***	***0.00***
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN,	***0.00***	***95,386,234.43***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***95,386,234.43***

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,117,983.37	0.00	0.00	0.00	7,117,983.37
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	0.00	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	24,020,835.81	0.00	0.00	0.00	24,020,835.81
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	8,643,873.80	0.00	0.00	0.00	8,643,873.80
ACTIVOS DIFERIDOS	***393,511.30***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***393,511.30***	***0.00***
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	**0.00**	**240,796,757.41**	**381,161,342.19**	**467,958,395.53**	**0.00**	**327,593,810.75**
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	***0.00***	***231,250,148.80***	***329,928,451.80***	***301,364,247.01***	***0.00***	***202,685,944.01***
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	52,301,539.94	52,301,539.94	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	161,280,456.92	103,050,839.70	83,809,271.13	0.00	142,038,888.35
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,996,650.00	2,514,650.00	0.00	518,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	22,728,989.70	170,761,833.86	160,921,197.64	0.00	12,888,353.48
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	74,554.41	74,554.41	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	47,240,435.09	1,743,033.89	1,743,033.89	0.00	47,240,435.09
PASIVOS DIFERIDOS A	***0.00***	***9,546,608.61***	***51,000,637.47***	***166,360,588.24***	***0.00***	***124,906,559.38***

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CORTO PLAZO						
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	9,546,608.61	51,000,637.47	166,360,588.24	0.00	124,906,559.38
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	***0.00***	***0.00***	***232,252.92***	***233,560.28***	***0.00***	***1,307.36***
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	232,252.92	233,560.28	0.00	1,307.36
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**0.00**	**195,756,825.46**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**195,756,825.46**
APORTACIONES	***0.00***	***195,621,229.71***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***195,621,229.71***
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	***0.00***	***135,595.75***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***135,595.75***
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	**0.00**	**530,374,723.70**	**30,646,292.55**	**4,541,805.91**	**0.00**	**504,270,237.06**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	4,541,805.91	4,541,805.91	0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	***0.00***	***19,609,516.57***	***26,104,486.64***	***4,541,805.91***	***1,953,164.16***	***0.00***
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	34,075,375.99	26,104,486.64	4,541,805.91	0.00	12,512,695.26
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						

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION	**0.00**	**0.00**	**44,641.00**	**169,731,790.87**	**0.00**	**169,687,149.87**
DERECHOS	***0.00***	***0.00***	***44,641.00***	***166,419,130.49***	***0.00***	***166,374,489.49***
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	44,641.00	151,942,862.46	0.00	151,898,221.46
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	0.00	14,476,268.03	0.00	14,476,268.03
PRODUCTOS	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***3,261,926.95***	***0.00***	***3,261,926.95***
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	3,261,926.95	0.00	3,261,926.95
APROVECHAMIENTOS	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***50,733.43***	***0.00***	***50,733.43***
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	50,733.43	0.00	50,733.43
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**0.00**	**0.00**	**139,171,936.73**	**702,167.92**	**138,469,768.81**	**0.00**
SERVICIOS PERSONALES	***0.00***	***0.00***	***70,088,420.31***	***496,920.88***	***69,591,499.43***	***0.00***
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	18,090,871.93	0.00	18,090,871.93	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	3,667,239.83	0.00	3,667,239.83	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	7,514,613.17	0.00	7,514,613.17	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	8,693,946.39	202,751.47	8,491,194.92	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	27,850,922.76	123,657.99	27,727,264.77	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	4,270,826.23	170,511.42	4,100,314.81	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	***0.00***	***0.00***	***7,466,641.07***	***36,663.59***	***7,429,977.48***	***0.00***
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	506,182.05	22,918.00	483,264.05	0.00

CIAPACOV

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	122,528.15	2,400.00	120,128.15	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	1,498,345.53	1,592.98	1,496,752.55	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	2,987,384.13	0.00	2,987,384.13	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	1,466,924.63	0.00	1,466,924.63	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	58,011.80	0.00	58,011.80	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	827,264.78	9,752.61	817,512.17	0.00
SERVICIOS GENERALES	***0.00***	***0.00***	***61,616,875.35***	***168,583.45***	***61,448,291.90***	***0.00***
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	50,008,905.67	0.00	50,008,905.67	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	140,247.70	0.00	140,247.70	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	1,930,549.09	75,000.00	1,855,549.09	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	4,939,163.85	0.00	4,939,163.85	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	753,595.95	18,278.45	735,317.50	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	296,027.74	0.00	296,027.74	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	11,829.98	0.00	11,829.98	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	39,743.40	0.00	39,743.40	0.00
OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	3,496,811.97	75,305.00	3,421,506.97	0.00

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
GENERALES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**0.00**	**0.00**	**24,480,593.01**	**167,551.68**	**24,313,041.33**	**0.00**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	***0.00***	***0.00***	***847,000.00***	***0.00***	***847,000.00***	***0.00***
SUBSIDIOS	0.00	0.00	847,000.00	0.00	847,000.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	***0.00***	***0.00***	***1,651,250.00***	***0.00***	***1,651,250.00***	***0.00***
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	1,651,250.00	0.00	1,651,250.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	***0.00***	***0.00***	***21,982,343.01***	***167,551.68***	***21,814,791.33***	***0.00***
PENSIONES	0.00	0.00	3,798,941.21	167,551.68	3,631,389.53	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	10,799,589.69	0.00	10,799,589.69	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	7,383,812.11	0.00	7,383,812.11	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***
SUSCRIPCION L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	***0.00***	***21,518,084.94***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***21,518,084.94***
CONTRATOS DE 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**	**1,032,428,505.39**	**1,032,428,505.39**	**0.00**	**0.00**
LEY DE INGRESOS	***0.00***	***0.00***	***692,875,641.65***	***0.00***	***692,875,641.65***	***0.00***

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ESTIMADA						
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	686,015,762.21	0.00	686,015,762.21	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	5,877,063.98	0.00	5,877,063.98	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	311,747.31	0.00	311,747.31	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	671,068.15	0.00	671,068.15	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	***0.00***	***0.00***	***169,731,790.87***	***692,920,282.65***	***0.00***	***523,188,491.78***
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	166,419,130.49	686,060,403.21	0.00	519,641,272.72
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	3,261,926.95	5,877,063.98	0.00	2,615,137.03
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	50,733.43	311,747.31	0.00	261,013.88
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	671,068.15	0.00	671,068.15
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	***0.00***	***0.00***	***169,776,431.87***	***169,776,431.87***	***0.00***	***0.00***
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	166,463,771.49	166,463,771.49	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	3,261,926.95	3,261,926.95	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	50,733.43	50,733.43	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	***0.00***	***0.00***	***44,641.00***	***169,731,790.87***	***0.00***	***169,687,149.87***
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	44,641.00	166,419,130.49	0.00	166,374,489.49
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	3,261,926.95	0.00	3,261,926.95
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	50,733.43	0.00	50,733.43
PRESUPUESTO DE EGRESOS	**0.00**	**0.00**	**1,496,185,900.56**	**1,496,185,900.56**	**0.00**	**0.00**
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***692,875,641.65***	***0.00***	***692,875,641.65***
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	274,976,012.16	0.00	274,976,012.16
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	46,062,860.00	0.00	46,062,860.00

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(APROBADO)						
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	260,288,980.00	0.00	260,288,980.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	74,988,126.97	0.00	74,988,126.97
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	2,346,100.00	0.00	2,346,100.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	20,356,049.69	0.00	20,356,049.69
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	13,857,512.83	0.00	13,857,512.83
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	***0.00***	***0.00***	***764,947,723.22***	***246,132,646.16***	***518,815,077.06***	***0.00***
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	302,875,806.62	97,491,293.89	205,384,512.73	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	51,392,145.71	14,143,868.77	37,248,276.94	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	267,167,949.56	68,393,156.81	198,774,792.75	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	104,742,875.81	52,465,740.17	52,277,135.64	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	2,953,333.00	1,140,636.62	1,812,696.38	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	21,958,099.69	1,602,050.00	20,356,049.69	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	13,857,512.83	10,895,899.90	2,961,612.93	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	***0.00***	***0.00***	***67,920,778.82***	***67,920,778.82***	***0.00***	***0.00***
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	27,402,873.58	27,402,873.58	0.00	0.00

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,560,263.09	2,439,357.57	120,905.52	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	6,290,375.85	6,363,964.07	0.00	73,588.22
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	27,985,147.16	29,587,197.16	0.00	1,602,050.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	478,019.14	525,336.44	0.00	47,317.30
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,602,050.00	1,602,050.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,602,050.00	0.00	1,602,050.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	***0.00***	***0.00***	***181,022,936.98***	***179,324,708.52***	***1,698,228.46***	***0.00***
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	70,585,341.19	70,585,341.19	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	13,512,134.69	12,221,484.80	1,290,649.89	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	62,271,364.41	62,131,880.84	139,483.57	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	24,648,144.69	24,648,144.69	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	712,102.10	444,007.10	268,095.00	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	***0.00***	***0.00***	***177,592,431.03***	***173,506,141.22***	***4,086,289.81***	***0.00***
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	70,298,363.52	70,298,363.52	0.00	0.00

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	11,287,282.03	7,696,175.40	3,591,106.63	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	61,702,680.35	61,250,481.17	452,199.18	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	24,648,144.69	24,648,144.69	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	362,110.54	319,126.54	42,984.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,293,849.90	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	***0.00***	***0.00***	***173,071,732.50***	***134,049,323.27***	***39,022,409.23***	***0.00***
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	70,014,381.68	68,084,959.02	1,929,422.66	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	7,721,131.57	7,719,316.88	1,814.69	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	61,108,182.74	26,539,794.65	34,568,388.09	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	24,664,544.69	22,172,846.90	2,491,697.79	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	269,641.92	269,641.92	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,293,849.90	9,262,763.90	31,086.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	***0.00***	***0.00***	***131,630,298.01***	***2,376,660.92***	***129,253,637.09***	***0.00***
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	67,875,015.81	212,939.04	67,662,076.77	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	5,763,591.51	1,953,485.18	3,810,106.33	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	26,453,989.65	26,285.02	26,427,704.63	0.00
TRANSFERENCIAS,	0.00	0.00	22,005,295.22	183,951.68	21,821,343.54	0.00

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

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)						
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	269,641.92	0.00	269,641.92	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,262,763.90	0.00	9,262,763.90	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	**1,098,298,485.36**	**1,098,298,485.36**	**3,917,654,370.71**	**3,917,654,370.71**	**2,716,152,440.75**	**2,716,152,440.75**