



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

CIAPACOV



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

Cuenta Pública

Junio 2023

Handwritten signature





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

CONTENIDO

Información Contable ●

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

Información Presupuestaria ●

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática ●

- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal ●

Anexos ●

- Balanza de Comprobación

✓ Información Contable

AN



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| INGRESOS DE GESTION | | |
| IMPUESTOS | 249,413,252.80 | 226,185,774.59 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 | 0.00 |
| DERECHOS | 0.00 | 0.00 |
| PRODUCTOS | 246,673,854.28 | 225,036,944.16 |
| APROVECHAMIENTOS | 2,603,659.07 | 872,806.62 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 135,739.45 | -6,993.47 |
| | 0.00 | 283,017.28 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0.00 | 20,844.70 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 0.00 | 20,844.70 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0.00 | 0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | | |
| 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 | 249,413,252.80 | 226,206,619.29 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 235,309,120.88 | 207,807,513.86 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 111,633,101.18 | 93,180,498.91 |
| SERVICIOS GENERALES | 14,634,119.64 | 15,090,734.62 |
| | 109,041,900.06 | 99,536,280.33 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 26,790,748.86 | 22,539,088.83 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 0.00 | 0.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 2,728,539.56 | 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | 1,101,000.00 | 937,250.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 92,700.00 | 68,700.00 |
| | 22,835,101.30 | 21,513,938.83 |

Fecha: 10/07/2023 12:54:26 p. m.

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

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | | |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 |
| DONATIVOS | 0.00 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | 33,408.00 | 19,200.00 |
| | 0.00 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | |
| PARTICIPACIONES | 0.00 | 0.00 |
| APORTACIONES | 0.00 | 0.00 |
| CONVENIOS | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | | |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0.00 |
| COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | 0.00 |
| GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 | 0.00 |
| COSTO POR COBERTURAS | 0.00 | 0.00 |
| APOYOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | | |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0.00 | 0.00 |
| PROVISIONES | 0.00 | 0.00 |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 | 0.00 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 | 0.00 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | 0.00 | 0.00 |
| OTROS GASTOS | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | | |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 262,099,869.74 | 230,346,602.69 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | -12,686,616.94 | -4,139,983.40 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 | Concepto | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 33,606,094.45 | 23,645,121.91 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 53,661,222.06 | 50,545,744.51 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 1,929,780.07 | 988,450.26 | DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 8,154.31 | 0.00 | PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| INVENTARIOS | 0.00 | 0.00 | TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| ALMACENES | 5,122,066.79 | 3,730,796.36 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 64,403,045.70 | 61,172,901.86 |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 | PROVISIONES A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES | 40,666,095.62 | 28,364,368.53 | OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| | | | TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES | 118,064,267.76 | 111,718,646.37 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 | CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 137,890.00 | 45,210.00 | DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 754,637,993.67 | 753,382,863.15 | DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 137,673,273.92 | 130,074,328.17 | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 22,706,696.84 | 22,706,696.84 | FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O | 0.00 | 0.00 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN | -80,275,191.18 | -74,883,841.99 | | | |

Fecha: 10/07/2023 12:54:28 p. m.

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 | Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ACUMULADA DE BIENES | | | ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO | | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 393,511.30 | 0.00 | PROVISIONES A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 | TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 | | | |
| TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | 835,274,174.55 | 831,325,256.17 | TOTAL DEL PASIVO | 118,064,267.76 | 111,718,646.37 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 875,940,270.17 | 859,689,624.70 | 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 | 562,119,176.95 | 552,214,152.87 |
| | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | -12,686,616.94 | -4,139,983.40 |
| | | | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 68,582,392.67 | 50,130,735.05 |
| | | | REVALÚOS | 505,546,646.36 | 505,546,646.36 |
| | | | RESERVAS | 0.00 | 0.00 |
| | | | RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 676,754.86 | 676,754.86 |
| | | | EXCESO O | 0.00 | 0.00 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 | Concepto | 2023 | 2022 |
|----------|------|------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | | INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | | |
| | | | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | 0.00 | 0.00 |
| | | | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | 0.00 | 0.00 |
| | | | TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 757,876,002.41 | 747,970,978.33 |
| | | | TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | 875,940,270.17 | 859,689,624.70 |

ENCARGADA DE DESPACHO

 LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant. | Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio | Total |
|--|---|---|--|--|-----------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022 | 195,756,825.46 | | | | 195,756,825.46 |
| <i>Aportaciones</i> | <i>195,621,229.71</i> | | | | <i>195,621,229.71</i> |
| <i>Donaciones de Capital</i> | <i>135,595.75</i> | | | | <i>135,595.75</i> |
| <i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>0.00</i> | | | | <i>0.00</i> |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022 | | 556,354,136.27 | 18,548,835.93 | | 574,902,972.20 |
| <i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i> | | | <i>18,548,835.93</i> | | <i>18,548,835.93</i> |
| <i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i> | | <i>50,130,735.05</i> | | | <i>50,130,735.05</i> |
| <i>Revalúos</i> | | <i>505,546,646.36</i> | | | <i>505,546,646.36</i> |
| <i>Reservas</i> | | <i>0.00</i> | | | <i>0.00</i> |
| <i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i> | | <i>676,754.86</i> | | | <i>676,754.86</i> |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022 | | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Resultados por Posición Monetaria</i> | | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| <i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i> | | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022 | 195,756,825.46 | 556,354,136.27 | 18,548,835.93 | 0.00 | 770,659,797.66 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023 | 0.00 | | | | 0.00 |
| <i>Aportaciones</i> | <i>0.00</i> | | | | <i>0.00</i> |
| <i>Donaciones de Capital</i> | <i>0.00</i> | | | | <i>0.00</i> |
| <i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i> | <i>0.00</i> | | | | <i>0.00</i> |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023 | | -97,178.31 | -12,686,616.94 | | -12,783,795.25 |
| <i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i> | | | <i>-12,686,616.94</i> | | <i>-12,686,616.94</i> |
| <i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i> | | <i>-97,178.31</i> | <i>0.00</i> | | <i>-97,178.31</i> |
| <i>Revalúos</i> | | | <i>0.00</i> | | <i>0.00</i> |
| <i>Reservas</i> | | | <i>0.00</i> | | <i>0.00</i> |
| <i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i> | | | <i>0.00</i> | | <i>0.00</i> |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant. | Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio | Total |
|--|---|---|--|--|-----------------------|
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023 | | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Resultado por Posición Monetaria</i> | | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| <i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i> | | | | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023 | 195,756,825.46 | 556,256,957.96 | 5,862,218.99 | 0.00 | 757,876,002.41 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|--|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | 1,353,088.75 | 16,835,706.10 |
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,353,088.75 | 13,574,149.88 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 0.00 | 12,204,161.81 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 1,353,088.75 | 0.00 |
| INVENTARIOS | 0.00 | 8,154.31 |
| ALMACENES | 0.00 | 0.00 |
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 1,361,833.76 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0.00 | 3,261,556.22 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0.00 | 92,680.00 |
| BIENES MUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 3,168,876.22 |
| 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 | 57,822,962.45 | 29,556,549.85 |
| PASIVO CIRCULANTE | | |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 57,822,962.45 | 29,556,549.85 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 29,556,549.85 |
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO | 57,822,962.45 | 0.00 |
| PROVISIONES A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| | 0.00 | 0.00 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|-------------|----------------------|
| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PROVISIONES A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO | 0.00 | 12,783,795.25 |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
| 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 | | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 0.00 | 12,783,795.25 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 12,686,616.94 |
| REVALÚOS | 0.00 | 97,178.31 |
| 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 | | |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | 0.00 | 0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | 0.00 | 0.00 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

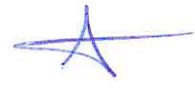
DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| ORIGEN | 249,413,252.80 | 226,206,619.29 |
| IMPUESTOS | 0.00 | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 | 0.00 |
| DERECHOS | 246,673,854.28 | 225,036,944.16 |
| PRODUCTOS | 2,603,659.07 | 872,806.62 |
| APROVECHAMIENTOS | 135,739.45 | -6,993.47 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0.00 | 283,017.28 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 0.00 | 20,844.70 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0.00 | 0.00 |
| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN | 0.00 | 0.00 |
| APLICACION | 262,099,869.74 | 230,346,602.69 |
| SERVICIOS PERSONALES | 111,633,101.18 | 93,180,498.91 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 14,634,119.64 | 15,090,734.62 |
| SERVICIOS GENERALES | 109,041,900.06 | 99,536,280.33 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0.00 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 2,728,539.56 | 0.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 1,101,000.00 | 937,250.00 |
| AYUDAS SOCIALES | 92,700.00 | 68,700.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 22,835,101.30 | 21,513,938.83 |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | 0.00 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 |
| DONATIVOS | 33,408.00 | 19,200.00 |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | 0.00 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES | 0.00 | 0.00 |
| APORTACIONES | 0.00 | 0.00 |
| CONVENIOS | 0.00 | 0.00 |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | 0.00 | 0.00 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | -12,686,616.94 | -4,139,983.40 |

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

N 

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ORIGEN | 2,097,056.14 | 34,285.91 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 2,059,798.28 | 28,625.52 |
| OTROS ORIGENES DE INVERSION | 37,257.86 | 5,660.39 |
| APLICACION | 5,455,790.67 | 12,746,442.01 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 5,228,674.50 | 930,789.71 |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSION | 227,116.17 | 11,815,652.30 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | -3,358,734.53 | -12,712,156.10 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| ORIGEN | 628,729,681.53 | 588,577,066.98 |
| ENDEUDAMIENTO NETO | 0.00 | 0.00 |
| - INTERNO | 0.00 | 0.00 |
| - EXTERNO | 0.00 | 0.00 |
| OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO | 628,729,681.53 | 588,577,066.98 |
| APLICACION | 600,480,168.25 | 561,528,291.65 |
| SERVICIOS DE LA DEUDA | 0.00 | 0.00 |
| - INTERNO | 0.00 | 0.00 |
| - EXTERNO | 0.00 | 0.00 |
| OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO | 600,480,168.25 | 561,528,291.65 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 28,249,513.28 | 27,048,775.33 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 12,204,161.81 | 10,196,635.83 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | 21,401,932.64 | 13,448,486.08 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 33,606,094.45 | 23,645,121.91 |

ENCARGADA DE DESPACHO

 LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

AL 30 DE JUNIO DE 2023, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.

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

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

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

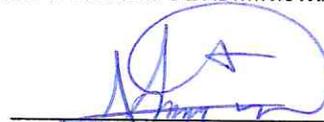
SU APROVISIONAMIENTO ADEMÁS ATIENDE A QUE DICHO CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, SE TIENE COMO GARANTÍA POR FALTA DE PAGO, UNA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE IRREVOCABLE CELEBRADO CON LA INSTITUCIÓN BANCARIA BANORTE SA, QUE OPERA EN CASO DE QUE LA CIAPACOV A SU VEZ OMITA EL PAGO A BANORTE SA, ESTA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

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 30 DE JUNIO DE 2023 POR LA CANTIDAD DE \$ 29,305,666.09 (VEINTINUEVE MILLONES TRESCIENTOS CINCO MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS 09/100 M.N.), YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.

LA DEMANDA LABORAL QUE TENIA LA CIAPACOV YA PROSPERO, LA PERSONA QUEDO REINSTALADA EN EL PUESTO QUE DESEMPEÑABA COMO AUXILIAR ADMINISTRATIVO A PARTIR DEL 16 DE FEBRERO DE 2021, SE LE ENTREGO UN PRIMER PAGO DE \$160,000.00 NETOS (CIENTO SESENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) Y EL RESTO SE PROYECTO A 72 PAGOS QUINCENALES DE \$11,874.32 NETOS (ONCE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 32/100 M.N.), AL CIERRE DEL MES DE JUNIO DE 2023 VAMOS EN EL PAGO 57 DE 72 CON UN ACUMULADO NETO DE \$ 836,832.24 (OCHOCIENTOS TREINTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS 24/100 M.N.). SU SEPARACIÓN FUE A PARTIR DEL 01 DE ABRIL DE 2017 AL 31 DE ENERO DE 2021 CON UNA CANTIDAD BRUTA ACUMULADA DE \$1,040,391.10 (UN MILLON CUARENTA MIL TRESCIENTOS NOVENTA Y UN PESOS 10/100 M.N.), DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.



LIC. NANCY E. MADRIGAL M.
ENCARGADA DEL DESPACHO



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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) 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 30 de junio de 2023 | | | | | | | |
| (Pesos) | | | | | | | |
| ACTIVO | | | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | | | | | | | |
| Fondos con afectación específica | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre del Fondo | Tipo | | | Monto | | |
| NO APLICA | | | | | | | |
| Inversiones financieras menores a 3 meses | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de Inversión | Tipo | Monto | Fecha de contratación | Vencimiento | | |
| 1101040010001 | INVERSIONES BANORTE | MESA DE DINERO | 29,907,835.41 | 09/FEBRERO/2018 | DISPONIBLE DIARIAMENTE | | |
| Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses) | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de Inversión | Tipo | Monto | Fecha de contratación | Vencimiento | | |
| NO APLICA | | | | | | | |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir | | | | | | | |
| Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP) | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre contribución | Monto Pendiente de cobro | Un ejercicio anterior | Dos ejercicios anteriores | Tres ejercicios anteriores | Cuatro ejercicios anteriores | Cinco ejercicios anteriores |
| NO CONSIDERA DOS 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 días | A 180 días | Menor o igual a 365 días | Mayor a 365 días | Características cualitativas |
| 110203004 | DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR | 55,000.00 | | | | | |
| 110203005 | DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A | 1,100.00 | | | | | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) NOTAS DE DESGLOSE

| | EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS | | | | | |
|--|--|-----------------|---------------|---------------------|---|--|
| 110203006 | DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS | 0 | | | | |
| 110203007 | DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO | 44,805.17 | | | | |
| 110203008 | DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES | 592,000 | | | | |
| 110205001 | DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES | 28,000.00 | | | | |
| 110209001 | OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO | 1,208,374.90 | | | | |
| 110301001 | ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | 8,154.31 | | | | |
| 110304001 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO | 0 | | | | |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) | | | | | | |
| De Almacén | | | | | | |
| No. Cuenta | Conceptos | Importe Inicial | Importe Final | Método de Valuación | Observaciones | |
| 110501 | ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 3,760,233.03 | 5,122,066.79 | PROMEDIO PONDERADO | MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2023. | |
| Inversiones financieras | | | | | | |
| Recursos asignados a fideicomisos | | | | | | |
| No. Cuenta | Fideicomiso | Tipo | Monto | Características | | |
| NO APLICA | | | | | | |
| Participaciones | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre | | Saldos | | | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) NOTAS DE DESGLOSE

| NO APLICA | | | | | | | | |
|---|--|--|------------------------|------------------------|---|-------------------------|---|-----------------|
| Aportaciones de capital | | | | | | | | |
| No. Cuenta | | Nombre | | | Saldo | | | |
| NO APLICA | | | | | | | | |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | | | | | | | | |
| Bienes muebles e inmuebles | | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre | Monto de depreciación del ejercicio | Depreciación acumulada | Método de depreciación | Tasa aplicada | Criterios de aplicación | Estado de características significativas | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Activos intangibles y diferidos | | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre | Rubro de activos intangibles y diferidos | Monto | Naturaleza | Amortización del ejercicio | Amortización acumulada | Tasa | Método aplicado |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Estimaciones y deterioros | | | | | | | | |
| Estimaciones | | | | | | | | |
| No. Cuenta | | Nombre | | | Criterio utilizado | | | |
| NO APLICA | | | | | | | | |
| Otros activos | | | | | | | | |
| Otros activos | | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre | tipo | Monto | | Características cualitativas significativas | | | |
| NO APLICA | | | | | | | | |
| PASIVO | | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | | | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | A 90 días | A 180 días | Menor o igual a 365 días | Mayor a 365 días | Factibilidad de pago | |
| 210101 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 267.49 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 210102 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 8,739,199.73 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 210107 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 15,616,088.75 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 210109 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 29,305,666.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

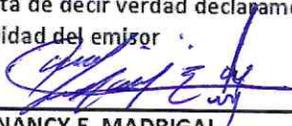
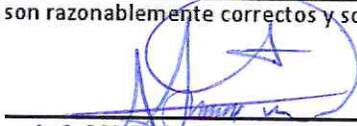
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) NOTAS DE DESGLOSE

| 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 | 64,403,045.70 | PASIVO DIFERIDO A C.P. | ACREEDORA | INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIO.S. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ |
| 210604 | FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO | 0 | PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | ACREEDORA | LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor | | | | | |
|  LIC. MANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA CIAPACOV | | |  L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD | | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) NOTAS DE DESGLOSE

| NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES | | | | |
|--|--|---|----------------------|--|
| Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 | | | | |
| (Pesos) | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Características significativas |
| 4104 | DERECHOS | INGRESOS PROPIOS | 246,673,854.28 | CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ |
| 4105 | PRODUCTOS | PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO | 2,603,659.07 | INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS |
| 4106 | APROVECHAMIENTOS | APROVECHAMIENTOS | 138,739.45 | INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS |
| 4107 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | VENTA DE VEHICULO Y PAQ DE OBRA |
| 4201 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | APORTACIONES | 0.00 | DEVOLUCION DERECHOS CNA |
| Otros ingresos | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Tipo | Monto | Características significativas |
| 4302 | INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | INCREMENTO POR INVENTARIOS | 0.00 | INVENTARIO FISICO |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | |
| Gastos y otras pérdidas | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Porcentaje del gasto | |
| 5101 | SERVICIOS PERSONALES | 111,633,101.18 | 65.92% | |
| 5102 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 14,634,119.64 | 8.64% | |
| 5103 | SERVICIOS GENERALES | 109,041,900.06 | 11.24% | |
| 5202 | TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 0 | 0% | |
| 5203 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 1,101,000.00 | 0.65% | |
| 5204 | AYUDAS SOCIALES | 92,700.00 | 0.06% | |
| 5205 | PENSIONES Y JUBILACIONES | 22,835,101.30 | 13.48% | |
| 5208 | DONATIVOS | 33,408.00 | .01% | |
| 5501 | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0.00 | 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 | | | | |
|  LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO DE LA CIAPACOV | |  L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD | | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) NOTAS DE DESGLOSE

| NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 (Pesos) | | | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|---|----------------|------------------------|------------|
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Tipo | Naturaleza |
| 310101 | APORTACIONES | 195,621,229.71 | 195,621,229.71 | 0.00 | PATRIMONIO CONTRIBUIDO | ACREEDORA |
| 310201 | DONACIONES DE CAPITAL | 135,595.75 | 135,595.75 | 0.00 | PATRIMONIO CONTRIBUIDO | ACREEDORA |
| HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Modificación | Procedencia | |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | 0.00 | -12,686,616.94 | -12,686,616.94 | | |
| 32200000000 | RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 68,679,570.98 | 68,582,392.67 | 97,178.31 | | |
| 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 | | | | | | |
|  LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO DE LA CIAPACOV | | |  L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD | | | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

| NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | | | | | |
|--|---|---------------|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Del 01 de enero al 30 de junio de 2023 | | | | | |
| (Pesos) | | | | | |
| Efectivo y Equivalente | | | | | |
| No. Cuenta | Nombre de la cuenta | Saldo Inicial | Saldo Final | Flujo | |
| 110101 | EFFECTIVO | 116,000.00 | 95,000.00 | 21,000.00 | |
| 110102 | BANCOS/TESORERIA | 19,634,229.04 | 2,851,477.12 | 16,782,751.92 | |
| 110104 | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 1,388,314.14 | 29,907,835.41 | 28,519,521.27 | |
| Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles | | | | | |
| Tipo de bien | Descripción | Monto | Porcentaje de subsidio sector central | Pagos de periodo | Monto del pago |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | | | 0.00 | 0.00 | |
| EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | LAPTOP MARCA LENOVO, MODELO IDEAPAD 3 15ITL6, 82H802LMLM, COLOR GRIS OSCURO DE 15", INTEL CORE I5, INTEL IRISXE GRAPHICS, HIGH ACTIVE AREA RATIO, PRIVACY SHUTTER, INTELLIGENT THERMAL WITH FN+Q. | 14,917.60 | 0.00 | 0.00 | 14,917.60 |
| VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | CAMION USADO MARCA INTERNATIONAL, MODELO 4400, AÑO 2010 CON MOTOR NAVISTAR DE 260 HP DIESEL, TRANSMISION FUELLER DE 10 VEL DIFERENCIALES 40,000 LBS. CHASIS PARA CAMION A BASE DE PERFILES VARIOS (CANAL Y LAMINA ANTIDERRAPANTE), INCLUYE ESCALERA, PORTALLANTA, TORRETA DE SEGURIDAD Y SONIDO DE REVERSA. MONTADO SOBRE CHASIS UNA GRUA TRIPODE A BASE DE TUBO DE 4" CED. 80 DE 7.5 MTS. DE ALTURA Y EXTENCION DE 3 MTS DE LARGO. INCLUYE POLEAS Y GANCHO CON DESTORCEDOR. WINCH MECANICO CON CAPACIDAD DE 50 TON | 2,051,724.14 | | | 2,051,724.14 |
| | 3 VEHICULOS NUEVOS (CAMIONETA) MARCA CHEVROLET, MODELO S10 MAX CHASIS CABINA 4X2, AÑO 2023, MOTOR 2.4 L DE 4 CILINDROS A GASOLINA, TRANSMISION ESTANDAR, ASIENTOS FORRADOS DE TELA, DOS PUERTAS, PARA DOS PASAJEROS. | 349,913.79 | | | 1,049,741.37 |
| | MOTOCICLETA NUEVA MARCA HONDA, MODELO CBF125 TWISTER MOTOR 124.7 CC, DE 4 TIEMPOS, ENCENDIDO ELECTRONICO Y PATADA, TRANSMISION DE 4 VELOCIDADES, | 31,025.86 | | | 31,025.86 |

Handwritten signature and initials.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

A) NOTAS DE DESGLOSE

| | | | | | |
|---|---|---|------|------|---|
| | ANO 2023, DEPORTIVA. PARA AQUASORTEO | | | | |
| | FABRICACION Y SUMINISTRO DE CARROCERIA METALICA PARA CAMIONETA NE 116 CON MEDIDAS 2.5 X 1.8 X 1.49 MTS. A BASE DE CANAL DE 3", CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 Y POSTES DE PTR DE 1 1/2" CAL 12, PLATAFORMA DE PLACA ANTIDERRAPANTE CAL 14 Y CANASTILLA DE 50 X 180 X 40 CM. | 69,500.00 | | | 69,500.00 |
| | 2 FABRICACION Y SUMINISTRO DE CARROCERIA METALICA PARA CAMIONETA NE 117 CON MEDIDAS 2.48 X 1.8 X 1.10 MTS. A BASE DE CANAL DE 3", CON LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 14 Y POSTES DE PTR DE 1 1/2" CAL 12, PLATAFORMA DE PLACA ANTIDERRAPANTE CAL 14. INCLUYE 2 PUERTAS DE 82 X 90 CM. PLACA FALDO A CADA PUERTA DE 40 CM. CON BISAGRAS Y BASTON. PINTADA CON ESMALTE ANTICORROSIVO Y PRIMER COLOR GRIS, TERMINADO EN PINTURA COLOR BLANCO. | 63,800.00 | | | 127,600.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | | | | | |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL | AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT, MODELO INVERTER UVC DE 2 TONELADAS A 220 V. MARCA MIRAGE / INCLUYE MANO DE OBRA PARA LA INSTALACION Y PRUEBA DEL SISTEMA. EVAPORADOR N/S EVF261C9072200679 CONDENSADOR N/S CVF261C9072200977 | 13,568.97 | 0.00 | 0.00 | 13,568.97 |
| EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS | CONVERTIDOR DE FRECUENCIA *MARCA WEG 700 25 HP 440 VOLTS, 2 TRANSFORMADORES SECOS 440/220-110 V 5 KVA MARCA: EMCE, DOS FASES, 60 HZ. PART. 72. 3 TRANSFORMADORES SECOS 440/220-110 V 3 KVA MARCA: EMCE, DOS FASES, 60 HZ. PART. 73. | 34,815.00 12,750.00 11,500.00 | 0.00 | 0.00 | 34,815.00 25,500.00 34,500.00 |

N
★

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

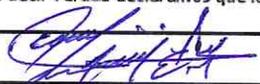
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
A) NOTAS DE DESGLOSE

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|-----------|--|--|-----------|
| | ARRANCADOR SUAVE DE 150 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS. MARCA: SIEMENS (CON GABINETE). | 98,155.00 | | | 98,155.00 |
| | ARRANCADOR SUAVE DE 100 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MARCA: SIEMENS (CON GABINETE). | 69,275.00 | | | 69,275.00 |
| | ARRANCADOR SUAVE DE 75 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MARCA: SIEMENS (CON GABINETE). | 62,387.00 | | | 62,387.00 |
| | ARRANCADOR SUAVE DE 50 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MARCA: SIEMENS (CON GABINETE). | 39,737.00 | | | 39,737.00 |
| | ARRANCADOR SUAVE DE 30 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS PART. 5 (CON GABINETE). | 36,351.00 | | | 36,351.00 |
| HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA | MACROMEDIDOR DE FLUJO *MAGNETICO MODELO TURBO BAR DE 6" DIAM. TIPO WOLTMAN (TURBINA), METALICO BRIDADO, PARA INSTALARSE EN EL REBOMBEO DE VALLE DORADO | 15,843.41 | | | 15,843.41 |
| | GENERADOR Y/O PLANTA DE LUZ (GENERADOR ELECTRICO COMPACTO) DE 3000 WATTS, MONOFASICO, 110 A 220 V., 13 AMP., 60 HZ. | 11,234.16 | | | 11,234.16 |
| | CINCELADOR Y/O MARTILLO DEMOLEDOR *MARCA MAKITA, MODELO HM1211B, DE 115 V., 10 AMP., 2000 GPM., COLOR AZUL. | 18,018.00 | | | 18,018.00 |
| | COMPRESOR *COMPRESOR MARCA TORNADO CON MOTOR DE 1 HP MONOFASICO CABEZAL DE 2 PISTONES TANQUE DE 107 LITROS USO RUDO | 8,172.41 | | | 8,172.41 |
| | PATIN HIDRAULICO *PARA TARIMA 2 TONELADAS, MARCA: TRUPER PART. 102 | 7,140.34 | | | 7,140.34 |
| | DESBROZADORA A GASOLINA MARCA STIHL, MODELO FS-380 / | 17,648.12 | | | 17,648.12 |

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 A) NOTAS DE DESGLOSE

| | | | | |
|--|--|--|--------------------|------------|
| | PART. 16 / CON NE 1084. | | | |
| | 5. DOSIFICADORES PARA HIPOCLORITO DE SODIO AL 13% *MARCA PULSATRON MODELO LPB45A-VHCL-XXX | 15,434.96 | | 77,174.8 |
| | 10. DOSIFICADORES PARA HIPOCLORITO DE SODIO AL 13% *MARCA PULSATRON MODELO LPK55A-VHC3-XXX | 26,462.19 | | 264,621.90 |
| | CAMARA TERMOGRAFICA RECARGABLE, MODELO TI250 MARCA KLEIN TOOLS | 8,100.00 | | |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | | | | |
| Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios | | | | |
| Nombre de la cuenta | | Ejercicio actual | Ejercicio anterior | |
| AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | | -12,686,616.94 | -4,139,983.40 | |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS. | | -5,920,216.44 | -6,497,393.86 | |
| INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE | | 0.00 | 0.00 | |
| Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor | | | | |
|  LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO ENCARGADA DE DESPACHO DE LA CIAPACOV | |  L.C. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD | | |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

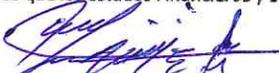
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

| CONTABLES | | |
|--|----------------|------|
| VALORES | | 0.00 |
| EMISION DE OBLIGACIONES | | 0.00 |
| AVALES Y GARANTIAS | 29,305,666.09 | |
| JUICIOS | 178,114.80 | |
| 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 | 294,890,758.05 | |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 45,477,505.25 | |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 294,890,758.05 | |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 249,413,252.80 | |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 249,413,252.80 | |
| CUENTAS DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 342,793,322.89 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR | 88,267,892.91 | |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 361,511,618.78 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 276,769,905.24 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 273,243,725.87 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 265,971,520.96 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 264,295,977.79 | |

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


 LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

ENCARGADA DE DESPACHO DE LA CIAPACOV


 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
Del 01 de enero al 30 de junio de 2023

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

b) Principal Actividad

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

c) Ejercicio fiscal

2023.

d) Régimen Jurídico

Persona Moral con Fines no Lucrativos.

e) Consideraciones Fiscales

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

f) Estructura Organizacional Básica

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

g) Fideicomisos, mandatos y análogos.

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad del CONAC

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACOV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

b) Normatividad para Estados Financieros

Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio 2019 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Postulados Básicos

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

| | |
|---|---|
| | <p>Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.</p> |
| <p>d) Normatividad Supletoria</p> | <p>LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.</p> |
| <p>e) Base del Devengado</p> | <p>Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6°) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.</p> |
| <p>6. Políticas de Contabilidad Significativas</p> | |
| <p>a) Método de Actualización</p> | <p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 30 de junio de 2023 están a valor histórico.</p> |
| <p>b) Operaciones en el extranjero</p> | <p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p> |
| <p>c) Método de valuación de Inversiones</p> | <p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p> |
| <p>d) Valuación de inventarios</p> | <p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p> |
| <p>e) Beneficio a empleados</p> | <p>Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.</p> |

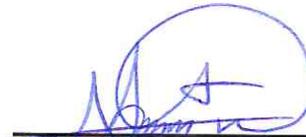
| | |
|--|--|
| f) Provisiones | Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días. |
| g) Reservas | No existen reservas. |
| h) Cambios de Políticas Contables | Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes 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 pública en este período. |
| 12. Calificaciones Otorgadas | Se ha recibido calificación de 100 en la información enviada al SEVAC en el primer período referente al 1 trimestre del ejercicio fiscal 2023. |
| 13. Proceso de Mejora | Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de |

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

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



LIC. Nancy E. Madrigal Montenegro
 Encargad de despacho de CIAPACOV



L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo
 Director de Contabilidad

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Clave | Descripción | Importe |
|----------|---|-----------------------|
| 1 | TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 249,413,252.80 |
| 2 | MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| 2.1 | <i>Ingresos Financieros</i> | <i>0.00</i> |
| 2.2 | <i>Incremento por variación de inventarios</i> | <i>0.00</i> |
| 2.3 | <i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i> | <i>0.00</i> |
| 2.4 | <i>Disminución del exceso de provisiones</i> | <i>0.00</i> |
| 2.5 | <i>Otros ingresos y beneficios varios</i> | <i>0.00</i> |
| 2.6 | <i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i> | <i>0.00</i> |
| 3 | MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 |
| 3.1 | <i>Aprovechamientos patrimoniales</i> | <i>0.00</i> |
| 3.2 | <i>Ingresos derivados de financiamientos</i> | <i>0.00</i> |
| 3.3 | <i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i> | <i>0.00</i> |
| 4 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | 249,413,252.80 |

Notas:

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

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Clave | Descripción | Importe |
|----------|---|-----------------------|
| 1 | TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 273,243,725.87 |
| 2 | MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 12,837,727.13 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 1,693,871.00 |
| 2.2 | Materias y Suministros | 1,361,833.76 |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 70,360.00 |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 8,533.62 |
| 2.5 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | 2,094,246.55 |
| 2.7 | Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |
| 2.8 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 995,736.05 |
| 2.9 | Activos biológicos | 0.00 |
| 2.10 | Bienes inmuebles | 0.00 |
| 2.11 | Activos intangibles | 0.00 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 | Obra pública en bienes propios | 0.00 |
| 2.14 | Acciones y participaciones de capital | 0.00 |
| 2.15 | Compra de títulos y valores | 0.00 |
| 2.16 | Concesión de Préstamo | 0.00 |
| 2.17 | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |
| 2.18 | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |
| 2.19 | Amortización de la deuda pública | 0.00 |
| 2.20 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 6,613,146.15 |
| 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 | 260,405,998.74 |

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

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

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

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 860,457,652.82 | 887,975,285.84 | 872,492,668.49 | 875,940,270.17 | 15,482,617.35 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 28,445,034.49 | 882,653,931.34 | 870,432,870.21 | 40,666,095.62 | 12,221,061.13 |
| <i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</i> | 21,401,932.64 | 835,264,644.52 | 823,060,482.71 | 33,606,094.45 | 12,204,161.81 |
| <i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</i> | 3,282,868.82 | 42,740,801.95 | 44,093,890.70 | 1,929,780.07 | -1,353,088.75 |
| <i>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</i> | 0.00 | 209,146.63 | 200,992.32 | 8,154.31 | 8,154.31 |
| <i>INVENTARIOS</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>ALMACENES</i> | 3,760,233.03 | 4,439,338.24 | 3,077,504.48 | 5,122,066.79 | 1,361,833.76 |
| <i>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 832,012,618.33 | 5,321,354.50 | 2,059,798.28 | 835,274,174.55 | 3,261,556.22 |
| <i>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</i> | 45,210.00 | 92,680.00 | 0.00 | 137,890.00 | 92,680.00 |
| <i>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</i> | 754,637,993.67 | 0.00 | 0.00 | 754,637,993.67 | 0.00 |
| <i>BIENES MUEBLES</i> | 134,504,397.70 | 5,228,674.50 | 2,059,798.28 | 137,673,273.92 | 3,168,876.22 |
| <i>ACTIVOS INTANGIBLES</i> | 22,706,696.84 | 0.00 | 0.00 | 22,706,696.84 | 0.00 |
| <i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</i> | -80,275,191.18 | 0.00 | 0.00 | -80,275,191.18 | 0.00 |
| <i>ACTIVOS DIFERIDOS</i> | 393,511.30 | 0.00 | 0.00 | 393,511.30 | 0.00 |
| <i>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</i> | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|---------------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| DEUDA PUBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| <i>Instituciones de Crédito</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| <i>Organismos Financieros Internacionales</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Deuda Bilateral</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| <i>Instituciones de Crédito</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| <i>Organismos Financieros Internacionales</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Deuda Bilateral</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Total de Otros Pasivos | | | 89,797,855.16 | 118,064,267.76 |
| Total de Deuda Pública y Otros Pasivos | | | 89,797,855.16 | 118,064,267.76 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Presupuestaria

A
2



✓ Información Presupuestaria

Estado Analítico del presupuesto de Ingresos

AN



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

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

| Clave Presupuestaria | Descripción | Ingreso | | | | | Diferencia Ene-Jun (6=5-1) |
|-----------------------------|---|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Estimado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Recaudado Ene-Jun (5) | |
| 1 | IMPUESTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | DERECHOS | 291,665,952.46 | 0.00 | 291,665,952.46 | 246,673,854.28 | 246,673,854.28 | -44,992,098.18 |
| 5 | PRODUCTOS | 382,425.12 | 0.00 | 382,425.12 | 2,603,659.07 | 2,603,659.07 | 2,221,233.95 |
| 6 | APROVECHAMIENTOS | 2,842,380.47 | 0.00 | 2,842,380.47 | 135,739.45 | 135,739.45 | -2,706,641.02 |
| 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: | | 294,890,758.05 | 0.00 | 294,890,758.05 | 249,413,252.80 | 249,413,252.80 | -45,477,505.25 |
| Ingresos excedentes: | | | | 294,890,758.05 | | | -45,477,505.25 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SÁNDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

| Clave Presupuestaria | Descripción | Ingreso | | | | | Diferencia Ene-Jun (6=5-1) |
|---|---|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Estimado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Recaudado Ene-Jun (5) | |
| INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS | | 294,508,332.93 | 0.00 | 294,508,332.93 | 246,809,593.73 | 246,809,593.73 | -47,698,739.20 |
| 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 | 291,665,952.46 | 0.00 | 291,665,952.46 | 246,673,854.28 | 246,673,854.28 | -44,992,098.18 |
| 6 | APROVECHAMIENTOS 2 | 2,842,380.47 | 0.00 | 2,842,380.47 | 135,739.45 | 135,739.45 | -2,706,641.02 |
| 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 | | 382,425.12 | 0.00 | 382,425.12 | 2,603,659.07 | 2,603,659.07 | 2,221,233.95 |
| 2 | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | PRODUCTOS 1 | 382,425.12 | 0.00 | 382,425.12 | 2,603,659.07 | 2,603,659.07 | 2,221,233.95 |
| 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: | | 294,890,758.05 | 0.00 | 294,890,758.05 | 249,413,252.80 | 249,413,252.80 | -45,477,505.25 |
| Ingresos excedentes: | | | | 294,890,758.05 | | | -45,477,505.25 |

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

Fecha: 10/07/2023 12:55:57 p. m.

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

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

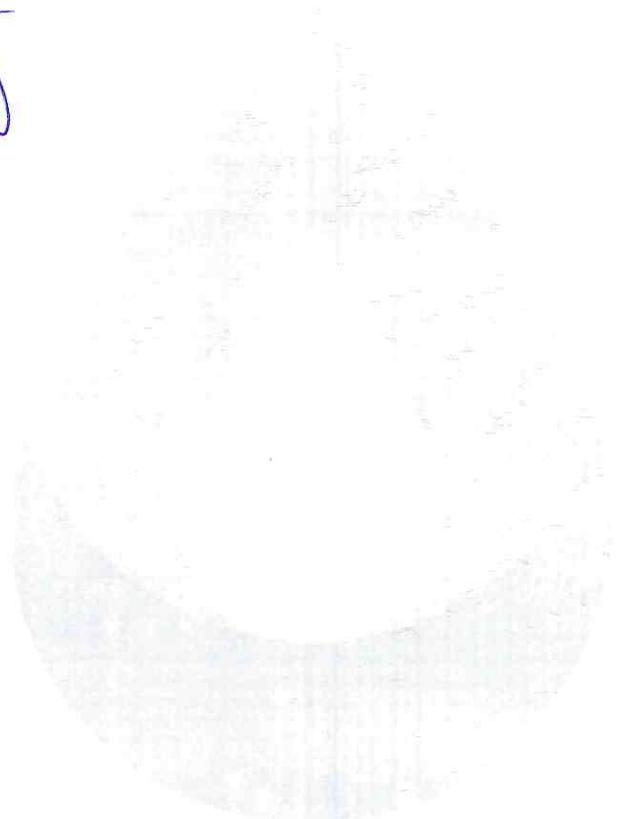
Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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

✓ Información Presupuestaria

Estado Analítico del presupuesto de Egresos

A
N



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

CIAPACOV

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

| Clave Presupuestaria Cap-Con | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|---------------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 1 0 | SERVICIOS PERSONALES | 152,601,752.77 | 14,998,031.81 | 167,599,784.58 | 111,633,101.18 | 110,214,045.06 | 55,966,683.40 |
| 1 1 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE | 24,892,874.61 | 11,166,991.40 | 36,059,866.01 | 34,887,137.59 | 34,887,137.59 | 1,172,728.42 |
| 1 2 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO | 3,404,668.10 | 1,078,034.93 | 4,482,703.03 | 4,480,692.86 | 4,480,692.86 | 2,010.17 |
| 1 3 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 9,233,101.24 | 3,785,890.99 | 13,018,992.23 | 11,418,405.84 | 11,418,405.84 | 1,600,586.39 |
| 1 4 | SEGURIDAD SOCIAL | 36,364,717.69 | 0.00 | 36,364,717.69 | 10,057,657.25 | 10,057,657.25 | 26,307,060.44 |
| 1 5 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 56,455,430.32 | 7,024,680.82 | 63,480,111.14 | 45,122,358.02 | 43,703,301.90 | 18,357,753.12 |
| 1 6 | PREVISIONES | 14,170,355.60 | -7,191,907.86 | 6,978,447.74 | 0.00 | 0.00 | 6,978,447.74 |
| 1 7 | PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS | 8,080,605.21 | -865,658.47 | 7,214,946.74 | 5,666,849.62 | 5,666,849.62 | 1,548,097.12 |
| 2 0 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 24,408,667.56 | 514,644.85 | 24,923,312.41 | 15,995,953.40 | 11,927,811.46 | 8,927,359.01 |
| 2 1 | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 467,545.96 | 193,501.50 | 661,047.46 | 627,640.38 | 508,778.99 | 33,407.08 |
| 2 2 | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 99,620.06 | 66,096.42 | 165,716.48 | 145,968.18 | 145,968.18 | 19,748.30 |
| 2 3 | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION | 7,000,000.00 | 0.00 | 7,000,000.00 | 1,693,871.00 | 1,693,871.00 | 5,306,129.00 |
| 2 4 | MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 4,041,138.20 | -58,686.50 | 3,982,451.70 | 3,293,295.34 | 2,467,896.70 | 689,156.36 |
| 2 5 | PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 7,789,400.02 | -59,069.31 | 7,730,330.71 | 6,098,958.25 | 3,893,702.23 | 1,631,372.46 |
| 2 6 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 2,691,180.00 | 100,995.30 | 2,792,175.30 | 1,843,110.68 | 1,731,455.67 | 949,064.62 |
| 2 7 | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS | 1,227,283.32 | -240,606.36 | 986,676.96 | 917,466.17 | 798,529.14 | 69,210.79 |
| 2 8 | MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 9 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 1,092,500.00 | 512,413.80 | 1,604,913.80 | 1,375,643.40 | 687,609.55 | 229,270.40 |
| 3 0 | SERVICIOS GENERALES | 117,235,507.94 | 3,452,102.53 | 120,687,610.47 | 109,041,900.06 | 106,450,645.68 | 11,645,710.41 |
| 3 1 | SERVICIOS BASICOS | 97,079,733.74 | -5,374.00 | 97,074,359.74 | 90,773,246.47 | 90,593,246.47 | 6,301,113.27 |
| 3 2 | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 210,600.00 | 8,003.66 | 218,603.66 | 82,135.32 | 82,135.32 | 136,468.34 |
| 3 3 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS | 3,027,704.04 | 1,421,681.87 | 4,449,385.91 | 2,985,830.82 | 1,863,286.93 | 1,463,555.09 |
| 3 4 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 4,318,460.08 | 1,065,585.25 | 5,384,045.33 | 5,100,199.59 | 5,064,473.67 | 283,845.74 |
| 3 5 | SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 4,641,810.06 | 595,442.21 | 5,237,252.27 | 2,898,914.63 | 1,722,417.11 | 2,338,337.64 |
| 3 6 | SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD | 812,500.02 | 188,775.15 | 1,001,275.17 | 737,923.63 | 706,358.98 | 263,351.54 |
| 3 7 | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS | 18,000.00 | -1,913.82 | 16,086.18 | 9,709.25 | 9,709.25 | 6,376.93 |
| 3 8 | SERVICIOS OFICIALES | 23,500.00 | 0.00 | 23,500.00 | 7,953.45 | 7,953.45 | 15,546.55 |
| 3 9 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 7,103,200.00 | 179,902.21 | 7,283,102.21 | 6,445,986.90 | 6,401,064.50 | 837,115.31 |

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:00 p. m.

Pág.: 44

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

CIAPACÓV

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

| Clave Presupuestaria Cap-Con | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|---------------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 4 0 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 24,379,460.80 | 3,288,609.56 | 27,668,070.36 | 26,790,748.86 | 26,790,748.86 | 877,321.50 |
| 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 | 2,728,539.56 | 2,728,539.56 | 2,728,539.56 | 2,728,539.56 | 0.00 |
| 4 3 | SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 670,750.00 | 565,750.00 | 1,236,500.00 | 1,101,000.00 | 1,101,000.00 | 135,500.00 |
| 4 4 | AYUDAS SOCIALES | 100,500.00 | 0.00 | 100,500.00 | 92,700.00 | 92,700.00 | 7,800.00 |
| 4 5 | PENSIONES Y JURILACIONES | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 22,835,101.30 | 22,835,101.30 | 733,109.50 |
| 4 6 | TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 7 | TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 8 | DONATIVOS | 40,000.00 | -5,680.00 | 34,320.00 | 33,408.00 | 33,408.00 | 912.00 |
| 4 9 | TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 0 | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 6,947,933.82 | -806,553.30 | 6,141,380.52 | 3,168,876.22 | 2,299,580.58 | 2,972,504.30 |
| 5 1 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | 601,200.00 | -87,698.85 | 513,501.15 | 70,360.00 | 70,360.00 | 443,141.15 |
| 5 2 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 75,000.00 | 34,333.63 | 109,333.63 | 8,533.62 | 8,533.62 | 100,800.01 |
| 5 3 | EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 4 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 5,453,034.42 | -1,402,045.43 | 4,050,988.99 | 2,094,246.55 | 2,094,246.55 | 1,956,742.44 |
| 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 | 818,699.40 | 648,857.35 | 1,467,556.75 | 995,736.05 | 126,440.41 | 471,820.70 |
| 5 7 | ACTIVOS BIOLOGICOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 8 | BIENES INMUEBLES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 9 | ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 0 | INVERSION PUBLICA | 5,880,000.00 | -2,728,539.56 | 3,151,460.44 | 0.00 | 0.00 | 3,151,460.44 |
| 6 1 | OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 5,880,000.00 | -2,728,539.56 | 3,151,460.44 | 0.00 | 0.00 | 3,151,460.44 |
| 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 |

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:00 p. m.

Pág.: 45

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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

| Clave Presupuestaria Cap-Con | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|---------------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 7 9 | PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 0 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 1 | PARTICIPACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 3 | APORTACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 5 | CONVENIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 0 | DEUDA PUBLICA | 11,340,000.00 | 0.00 | 11,340,000.00 | 6,613,146.15 | 6,613,146.15 | 4,726,853.85 |
| 9 1 | AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 2 | INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 3 | COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 4 | GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 5 | COSTO POR COBERTURAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 6 | APOYOS FINANCIEROS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 9 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 11,340,000.00 | 0.00 | 11,340,000.00 | 6,613,146.15 | 6,613,146.15 | 4,726,853.85 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Económica (Tipo de Gasto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificación Económica

| Clave Presupuestaria TG | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|----------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 1 | GASTO CORRIENTE | 317,840,812.69 | 18,101,579.25 | 335,942,391.94 | 249,089,841.98 | 240,849,795.54 | 86,852,549.96 |
| 2 | GASTO DE CAPITAL | 1,384,299.40 | 616,716.64 | 2,001,016.04 | 1,318,782.59 | 611,080.95 | 682,233.45 |
| 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 | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 22,835,101.30 | 22,835,101.30 | 733,109.50 |
| 5 | PARTICIACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

CIAPACOV

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificación Administrativa

| Clave Presupuestaria UP-UR-UE | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|--|-------------------------|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 01 DIRECCION GENERAL | | 167,458,211.14 | 3,701,199.17 | 171,159,410.31 | 98,882,352.71 | 96,074,840.69 | 72,277,057.60 |
| 01 01 DIRECCION GENERAL | | 167,458,211.14 | 3,701,199.17 | 171,159,410.31 | 98,882,352.71 | 96,074,840.69 | 72,277,057.60 |
| 01 01 01 DIRECCION GENERAL | | 1,064,686.24 | 467,793.05 | 1,532,479.29 | 1,466,306.09 | 1,466,306.09 | 66,173.20 |
| 01 01 02 CONTRALORIA INTERNA | | 716,535.29 | 74,795.66 | 791,330.95 | 767,787.86 | 767,287.86 | 23,543.09 |
| 01 01 03 DIRECCION DE INFORMATICA | | 2,256,717.44 | 300,020.73 | 2,556,738.17 | 1,740,619.78 | 1,733,428.17 | 816,118.39 |
| 01 01 04 DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL | | 1,459,585.80 | 885,732.90 | 2,345,318.70 | 2,108,387.69 | 2,076,823.04 | 236,931.01 |
| 01 01 05 DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS | | 8,041,505.91 | 636,351.11 | 8,677,857.02 | 5,276,190.67 | 5,273,418.15 | 3,401,666.35 |
| 01 01 06 DIRECCION JURIDICA | | 1,793,068.39 | 670,372.50 | 2,463,440.89 | 1,645,727.24 | 1,598,735.44 | 817,713.65 |
| 01 01 07 DIRECCION DE EGRESOS | | 14,615,373.27 | 1,183,654.67 | 15,799,027.94 | 10,950,426.51 | 10,950,426.51 | 4,848,601.43 |
| 01 01 08 DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS | | 97,361,587.54 | -14,008,684.70 | 83,352,902.84 | 29,017,070.53 | 27,597,787.79 | 54,335,832.31 |
| 01 01 09 DIRECCION DE CONTABILIDAD | | 3,135,678.32 | 1,050,718.30 | 4,186,396.62 | 3,957,519.05 | 3,957,519.05 | 228,877.57 |
| 01 01 10 DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS | | 4,357,218.46 | 1,666,946.45 | 6,024,164.91 | 5,051,585.65 | 5,044,199.11 | 972,579.26 |
| 01 01 11 DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA | | 8,666,648.14 | 4,026,405.78 | 12,693,053.92 | 11,360,191.98 | 11,310,531.35 | 1,332,861.94 |
| 01 01 12 DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO | | 19,111,365.06 | 4,898,151.91 | 24,009,516.97 | 18,104,789.37 | 18,057,613.73 | 5,904,727.60 |
| 01 01 13 REPRESENTACION SINDICAL | | 3,651,391.90 | 1,953,359.13 | 5,604,751.03 | 5,469,251.03 | 5,469,251.03 | 135,500.00 |
| 01 01 14 ALMACEN GENERAL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,361,002.32 | 166,016.43 | -1,361,002.32 |
| 01 01 15 DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA | | 1,010,809.56 | -183,383.04 | 827,426.52 | 356,360.40 | 356,360.40 | 471,066.12 |
| 01 01 16 COORDINACION DE AQUATEL | | 216,039.82 | 78,964.72 | 295,004.54 | 249,136.54 | 249,136.54 | 45,868.00 |
| 02 COORDINACION GENERAL OPERATIVA | | 151,766,900.95 | 15,017,096.72 | 166,783,997.67 | 151,526,271.86 | 145,386,035.80 | 15,257,725.81 |
| 02 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA | | 151,766,900.95 | 15,017,096.72 | 166,783,997.67 | 151,526,271.86 | 145,386,035.80 | 15,257,725.81 |
| 02 01 01 COORDINACION GENERAL OPERATIVA | | 1,612,112.97 | 763,338.50 | 2,375,451.47 | 2,121,903.48 | 2,119,439.94 | 253,547.99 |
| 02 01 02 DIRECCION DE REDES DE DRENAJE | | 77,260,586.51 | 2,984,775.15 | 80,245,361.66 | 74,704,407.18 | 74,324,525.16 | 5,540,954.48 |
| 02 01 03 DIRECCION DE CLORACION | | 10,053,582.74 | 1,403,205.62 | 11,456,788.36 | 9,030,274.35 | 6,099,254.73 | 2,426,514.01 |
| 02 01 04 DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS | | 3,721,176.02 | 1,541,352.19 | 5,262,528.21 | 5,026,263.52 | 4,996,933.72 | 236,264.69 |
| 02 01 05 DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE | | 15,670,860.23 | 3,723,226.21 | 19,394,086.44 | 17,135,301.59 | 17,109,600.61 | 2,258,784.85 |
| 02 01 06 DIRECCION DE ELECTROMECANICA | | 39,758,774.92 | 2,897,400.32 | 42,656,175.24 | 38,509,299.86 | 35,757,835.17 | 4,146,875.38 |
| 02 01 07 COORDINACION DE ZONA RURAL | | 3,689,807.56 | 1,703,798.73 | 5,393,606.29 | 4,998,821.88 | 4,978,446.47 | 394,784.41 |
| 03 PENSIONES Y JUBILACIONES | | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 22,835,101.30 | 22,835,101.30 | 733,109.50 |
| 03 01 PENSIONES Y JUBILACIONES | | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 22,835,101.30 | 22,835,101.30 | 733,109.50 |
| 03 01 01 JUBILADOS Y PENSIONADOS | | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 22,835,101.30 | 22,835,101.30 | 733,109.50 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:05 p. m.

Pág.: 48

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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

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

ENCARGADA DE DESPACHO



LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

CIAPACOV

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificación Funcional

| Clave Presupuestaria Fin-Fun | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|---|---|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 01 GOBIERNO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 01 | LEGISLACION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 02 | JUSTICIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 03 | COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 04 | RELACIONES EXTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 05 | ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 06 | SEGURIDAD NACIONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 07 | ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01 08 | OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 DESARROLLO SOCIAL | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 02 01 | PROTECCION AMBIENTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 02 | VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 02 03 | SALUD | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 04 | RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 05 | EDUCACION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 06 | PROTECCION SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 07 | OTROS ASUNTOS SOCIALES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 DESARROLLO ECONOMICO | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 01 | ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 02 | AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 03 | COMBUSTIBLES Y ENERGIA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 04 | MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 05 | TRANSPORTE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 06 | COMUNICACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 07 | TURISMO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 08 | CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 03 09 | OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 04 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 04 01 | TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 04 02 | TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 04 03 | SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 04 04 | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:07 p. m.

Pág.: 50

CIAPACOV

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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Clasificación Funcional

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

TOTAL DEL GASTO: 342,793,322.89 18,718,295.89 361,511,618.78 273,243,725.87 264,295,977.79 88,267,892.91

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:07 p. m.

Pág.: 51

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

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Fuente de Financiamiento

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Fuente de Financiamiento

| Clave Presupuestaria | Descripción | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| FF-OF-RF | Concepto | | | | | | |
| 01 | NO ETIQUETADO | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 01 01 | RECURSOS FISCALES | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 01 01 01 | RECURSOS FISCALES | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P./ SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Ubicación Geográfica

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Ubicación Geográfica

| Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col | Descripción Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|---|-------------------------|----------------------------|---|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 06 COLIMA | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 06 002 COLIMA | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

TOTAL DEL GASTO: **342,793,322.89 18,718,295.89 361,511,618.78 273,243,725.87 264,295,977.79 88,267,892.91**

ENCARGADA DE DESPACHO

 LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información de Deuda

A
N



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

ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO

 LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

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

ENCARGADA DE DESPACHO

 LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Programática

A
N



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

CIAPACOV

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Modalidad de Programa

| Clave Presupuestaria | Descripción | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|--|-------------|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 1 PROGRAMAS | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 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 | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |
| 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 |

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:17 p. m.

Pág.: 58

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

**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

Análisis por: Modalidad de Programa

| Clave Presupuestaria | Descripción | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|-------------------------|---|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| 2 1 C | PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 1 D | COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 1 H | ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Análisis por: Programa Presupuestario

| Clave Presupuestaria | Descripción | Egresos | | | | | Subejercicio Ene-Jun (6=3-4) |
|--------------------------------|--|-----------------------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | Aprobado Ene-Jun (1) | Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Jun (2) | Modificado Ene-Jun (3=1+2) | Devengado Ene-Jun (4) | Pagado Ene-Jun (5) | |
| Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct | Concepto | | | | | | |
| 001 | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 165,917,915.14 | 3,387,136.59 | 169,305,051.73 | 96,032,564.75 | 94,468,187.60 | 73,272,486.98 |
| 001 01 | FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL | 165,917,915.14 | 3,387,136.59 | 169,305,051.73 | 96,032,564.75 | 94,468,187.60 | 73,272,486.98 |
| 002 | ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 24,196,103.62 | 23,001,117.73 | -627,892.82 |
| 002 01 | ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE | 23,568,210.80 | 0.00 | 23,568,210.80 | 24,196,103.62 | 23,001,117.73 | -627,892.82 |
| 003 | OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA | 153,307,196.95 | 15,331,159.30 | 168,638,356.25 | 153,015,057.50 | 146,826,672.46 | 15,623,298.75 |
| 003 01 | OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA | 153,307,196.95 | 15,331,159.30 | 168,638,356.25 | 153,015,057.50 | 146,826,672.46 | 15,623,298.75 |
| TOTAL DEL GASTO: | | 342,793,322.89 | 18,718,295.89 | 361,511,618.78 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 | 88,267,892.91 |

ENCARGADO DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Indicadores de Postura Fiscal

☆
N



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Ingresos Presupuestarios | | | |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | | | |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal | 294,890,758.05 | 249,413,252.80 | 249,413,252.80 |
| II. Egresos Presupuestarios | | | |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | | | |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal | 342,793,322.89 | 273,243,725.87 | 264,295,977.79 |
| III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II) | -47,902,564.84 | -23,830,473.07 | -14,882,724.99 |

| Concepto | Estimado/Aprobado | Devengado | Recaudado/Pagado |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit) | -47,902,564.84 | -23,830,473.07 | -14,882,724.99 |
| IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV) | -47,902,564.84 | -23,830,473.07 | -14,882,724.99 |

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

ENCARGADA DE DESPACHO

LIC. NANCY E. MADRIGAL MONTENEGRO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 10/07/2023 12:56:20 p. m.

Pág.: 62

✓ Anexos

★
w



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| ACTIVO | | | | | | |
| ACTIVO CIRCULANTE | 28,445,034.49 | 0.00 | 882,653,931.34 | 870,432,870.21 | 40,666,095.62 | 0.00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 21,401,932.64 | 0.00 | 835,264,644.52 | 823,060,482.71 | 33,606,094.45 | 0.00 |
| EFFECTIVO | 116,000.00 | 0.00 | 3,000.00 | 24,000.00 | 95,000.00 | 0.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | 19,634,229.04 | 0.00 | 708,311,783.89 | 725,094,535.81 | 2,851,477.12 | 0.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 1,388,314.14 | 0.00 | 106,062,407.48 | 77,542,886.21 | 29,907,835.41 | 0.00 |
| OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 263,389.46 | 0.00 | 20,887,453.15 | 20,399,060.69 | 751,781.92 | 0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 3,282,868.82 | 0.00 | 42,740,801.95 | 44,093,890.70 | 1,929,780.07 | 0.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 65,269.47 | 0.00 | 714,500.28 | 86,364.58 | 693,405.17 | 0.00 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 189,775.52 | 161,775.52 | 28,000.00 | 0.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 3,217,599.35 | 0.00 | 41,836,526.15 | 43,845,750.60 | 1,208,374.90 | 0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 209,146.63 | 200,992.32 | 8,154.31 | 0.00 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 209,146.63 | 200,992.32 | 8,154.31 | 0.00 |
| ALMACENES | 3,760,233.03 | 0.00 | 4,439,338.24 | 3,077,504.48 | 5,122,066.79 | 0.00 |
| ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO | 3,760,233.03 | 0.00 | 4,439,338.24 | 3,077,504.48 | 5,122,066.79 | 0.00 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 832,012,618.33 | 0.00 | 5,321,354.50 | 2,059,798.28 | 835,274,174.55 | 0.00 |
| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 45,210.00 | 0.00 | 92,680.00 | 0.00 | 137,890.00 | 0.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 45,210.00 | 0.00 | 92,680.00 | 0.00 | 137,890.00 | 0.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 754,637,993.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 754,637,993.67 | 0.00 |
| TERRENOS | 113,159.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 113,159.00 | 0.00 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 2,903,723.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,903,723.85 | 0.00 |
| INFRAESTRUCTURA | 694,939,075.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 694,939,075.30 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 56,569,762.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,569,762.54 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 112,272.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 112,272.98 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 134,504,397.70 | 0.00 | 5,228,674.50 | 2,059,798.28 | 137,673,273.92 | 0.00 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 6,312,734.27 | 0.00 | 76,834.14 | 6,474.14 | 6,383,094.27 | 0.00 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 6,299.12 | 0.00 | 8,533.62 | 0.00 | 14,832.74 | 0.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 1,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,500.00 | 0.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 23,499,090.63 | 0.00 | 4,145,970.69 | 2,051,724.14 | 25,593,337.18 | 0.00 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 4,980.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,980.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 104,673,593.68 | 0.00 | 997,336.05 | 1,600.00 | 105,669,329.73 | 0.00 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 6,200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,200.00 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 22,706,696.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,706,696.84 | 0.00 |
| SOFTWARE | 22,706,696.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22,706,696.84 | 0.00 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 0.00 | 80,275,191.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,275,191.18 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | 0.00 | 2,453,111.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,453,111.66 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 51,631,244.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,631,244.46 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 0.00 | 19,077,808.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,077,808.24 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 7,113,026.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,113,026.82 |
| 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 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|--|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| PASIVO | | | | | | |
| PASIVO CIRCULANTE | 0.00 | 89,797,855.16 | 553,090,881.43 | 581,357,294.03 | 0.00 | 118,064,267.76 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 83,217,771.91 | 464,714,409.43 | 435,157,859.58 | 0.00 | 53,661,222.06 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 267.66 | 80,674,124.71 | 80,674,124.54 | 0.00 | 267.49 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 23,110,971.55 | 189,293,688.70 | 174,921,916.88 | 0.00 | 8,739,199.73 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 4,029,489.56 | 4,029,489.56 | 0.00 | 0.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 30,800,866.61 | 188,319,974.15 | 173,135,196.29 | 0.00 | 15,616,088.75 |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 114,511.88 | 114,511.88 | 0.00 | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 29,305,666.09 | 2,282,620.43 | 2,282,620.43 | 0.00 | 29,305,666.09 |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 6,580,083.25 | 79,626,909.05 | 137,449,871.50 | 0.00 | 64,403,045.70 |
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | 0.00 | 6,580,083.25 | 79,626,909.05 | 137,449,871.50 | 0.00 | 64,403,045.70 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 | 8,749,562.95 | 8,749,562.95 | 0.00 | 0.00 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | 0.00 | 0.00 | 8,749,562.95 | 8,749,562.95 | 0.00 | 0.00 |
| HACIENDA 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 | 574,902,972.20 | 134,436.17 | 37,257.86 | 0.00 | 574,805,793.89 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 68,679,570.98 | 134,436.17 | 37,257.86 | 0.00 | 68,582,392.67 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010 | 14,465,859.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,465,859.42 | 0.00 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010 | 0.00 | 83,145,430.40 | 134,436.17 | 37,257.86 | 0.00 | 83,048,252.09 |
| REVALÚOS | 0.00 | 505,546,646.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 505,546,646.36 |
| REVALÚO DE BIENES INMUEBLES | 0.00 | 505,546,646.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 505,546,646.36 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0.00 | 676,754.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 676,754.86 |
| CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES | 0.00 | 676,754.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 676,754.86 |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | | | | |
| INGRESOS DE GESTION | 0.00 | 0.00 | 31,569.76 | 249,444,822.56 | 0.00 | 249,413,252.80 |
| DERECHOS | 0.00 | 0.00 | 31,569.76 | 246,705,424.04 | 0.00 | 246,673,854.28 |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 31,569.76 | 199,715,958.74 | 0.00 | 199,684,388.98 |
| ACCESORIOS DE DERECHOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,989,465.30 | 0.00 | 46,989,465.30 |
| PRODUCTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,603,659.07 | 0.00 | 2,603,659.07 |
| PRODUCTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,603,659.07 | 0.00 | 2,603,659.07 |
| APROVECHAMIENTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 135,739.45 | 0.00 | 135,739.45 |
| INDEMNIZACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84,995.48 | 0.00 | 84,995.48 |
| OTROS APROVECHAMIENTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,743.97 | 0.00 | 50,743.97 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 0.00 | 0.00 | 238,551,502.44 | 3,242,381.56 | 235,309,120.88 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES | 0.00 | 0.00 | 112,109,328.58 | 476,227.40 | 111,633,101.18 | 0.00 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 0.00 | 0.00 | 34,887,137.59 | 0.00 | 34,887,137.59 | 0.00 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 0.00 | 0.00 | 4,480,692.86 | 0.00 | 4,480,692.86 | 0.00 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 0.00 | 0.00 | 11,418,405.84 | 0.00 | 11,418,405.84 | 0.00 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 | 0.00 | 10,519,180.70 | 461,523.45 | 10,057,657.25 | 0.00 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 0.00 | 0.00 | 45,122,358.02 | 0.00 | 45,122,358.02 | 0.00 |

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

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | 0.00 | 0.00 | 5,681,553.57 | 14,703.95 | 5,666,849.62 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 | 0.00 | 14,929,557.42 | 295,437.78 | 14,634,119.64 | 0.00 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 0.00 | 0.00 | 563,676.30 | 0.00 | 563,676.30 | 0.00 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 0.00 | 0.00 | 145,968.18 | 0.00 | 145,968.18 | 0.00 |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | 0.00 | 0.00 | 1,693,871.00 | 0.00 | 1,693,871.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | 0.00 | 0.00 | 2,390,774.74 | 2,983.51 | 2,387,791.23 | 0.00 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 | 6,171,042.66 | 281,276.13 | 5,889,766.53 | 0.00 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 0.00 | 0.00 | 1,852,000.22 | 0.00 | 1,852,000.22 | 0.00 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 0.00 | 0.00 | 831,063.33 | 85.49 | 830,977.84 | 0.00 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 0.00 | 0.00 | 1,281,160.99 | 11,092.65 | 1,270,068.34 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 111,512,616.44 | 2,470,716.38 | 109,041,900.06 | 0.00 |
| SERVICIOS BÁSICOS | 0.00 | 0.00 | 90,773,246.47 | 0.00 | 90,773,246.47 | 0.00 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 0.00 | 0.00 | 85,238.77 | 3,103.45 | 82,135.32 | 0.00 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 0.00 | 0.00 | 5,338,989.26 | 2,353,158.44 | 2,985,830.82 | 0.00 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 0.00 | 0.00 | 5,213,813.08 | 113,613.49 | 5,100,199.59 | 0.00 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | 0.00 | 0.00 | 2,899,464.63 | 550.00 | 2,898,914.63 | 0.00 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y | 0.00 | 0.00 | 738,214.63 | 291.00 | 737,923.63 | 0.00 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| PUBLICIDAD | | | | | | |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 0.00 | 0.00 | 9,709.25 | 0.00 | 9,709.25 | 0.00 |
| SERVICIOS OFICIALES | 0.00 | 0.00 | 7,953.45 | 0.00 | 7,953.45 | 0.00 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 0.00 | 0.00 | 6,445,986.90 | 0.00 | 6,445,986.90 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0.00 | 0.00 | 27,301,124.28 | 510,375.42 | 26,790,748.86 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 0.00 | 0.00 | 2,728,539.56 | 0.00 | 2,728,539.56 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS | 0.00 | 0.00 | 2,728,539.56 | 0.00 | 2,728,539.56 | 0.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 | 0.00 | 1,208,250.00 | 107,250.00 | 1,101,000.00 | 0.00 |
| SUBSIDIOS | 0.00 | 0.00 | 1,208,250.00 | 107,250.00 | 1,101,000.00 | 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | 0.00 | 0.00 | 92,700.00 | 0.00 | 92,700.00 | 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES A PERSONAS | 0.00 | 0.00 | 92,700.00 | 0.00 | 92,700.00 | 0.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 0.00 | 0.00 | 23,238,226.72 | 403,125.42 | 22,835,101.30 | 0.00 |
| PENSIONES | 0.00 | 0.00 | 5,984,635.39 | 400,935.72 | 5,583,699.67 | 0.00 |
| JUBILACIONES | 0.00 | 0.00 | 17,253,591.33 | 2,189.70 | 17,251,401.63 | 0.00 |
| DONATIVOS | 0.00 | 0.00 | 33,408.00 | 0.00 | 33,408.00 | 0.00 |
| DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 0.00 | 0.00 | 33,408.00 | 0.00 | 33,408.00 | 0.00 |
| CUENTAS DE CIERRE CONTABLE | | | | | | |
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | | | | | | |
| SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | 21,518,084.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,518,084.94 | 0.00 |
| SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE | 21,518,084.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,518,084.94 | 0.00 |
| CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | 0.00 | 21,518,084.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,518,084.94 |

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

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|----------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| Y EXTERNA | | | | | | |
| 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 | 1,066,122,775.60 | 1,066,122,775.60 | 0.00 | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00 | 0.00 | 567,000,000.00 | 0.00 | 567,000,000.00 | 0.00 |
| DERECHOS (ESTIMADO) | 0.00 | 0.00 | 553,797,752.25 | 0.00 | 553,797,752.25 | 0.00 |
| PRODUCTOS (ESTIMADO) | 0.00 | 0.00 | 515,065.72 | 0.00 | 515,065.72 | 0.00 |
| APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO) | 0.00 | 0.00 | 6,034,941.03 | 0.00 | 6,034,941.03 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO) | 0.00 | 0.00 | 6,652,241.00 | 0.00 | 6,652,241.00 | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 | 0.00 | 249,529,818.04 | 567,116,565.24 | 0.00 | 317,586,747.20 |
| DERECHOS (POR EJECUTAR) | 0.00 | 0.00 | 246,705,424.04 | 553,829,322.01 | 0.00 | 307,123,897.97 |
| PRODUCTOS (POR EJECUTAR) | 0.00 | 0.00 | 2,603,659.07 | 515,065.72 | 2,088,593.35 | 0.00 |
| APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR) | 0.00 | 0.00 | 220,734.93 | 6,119,936.51 | 0.00 | 5,899,201.58 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,652,241.00 | 0.00 | 6,652,241.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00 | 0.00 | 84,995.48 | 84,995.48 | 0.00 | 0.00 |
| APROVECHAMIENTOS (MODIFICADO) | 0.00 | 0.00 | 84,995.48 | 84,995.48 | 0.00 | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 | 0.00 | 249,476,392.32 | 249,476,392.32 | 0.00 | 0.00 |
| DERECHOS (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 246,736,993.80 | 246,736,993.80 | 0.00 | 0.00 |
| PRODUCTOS (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 2,603,659.07 | 2,603,659.07 | 0.00 | 0.00 |
| APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 135,739.45 | 135,739.45 | 0.00 | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 0.00 | 0.00 | 31,569.76 | 249,444,822.56 | 0.00 | 249,413,252.80 |
| DERECHOS (RECAUDADO) | 0.00 | 0.00 | 31,569.76 | 246,705,424.04 | 0.00 | 246,673,854.28 |
| PRODUCTOS (RECAUDADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,603,659.07 | 0.00 | 2,603,659.07 |
| APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 135,739.45 | 0.00 | 135,739.45 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | 0.00 | 0.00 | 1,828,218,170.08 | 1,828,218,170.08 | 0.00 | 0.00 |

Fecha: 10/07/2023 12:56:21 p. m.

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

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|--|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 567,000,000.00 | 0.00 | 567,000,000.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 214,999,200.00 | 0.00 | 214,999,200.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 41,391,532.00 | 0.00 | 41,391,532.00 |
| SERVICIOS GENERALES (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 233,731,582.07 | 0.00 | 233,731,582.07 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,114,552.11 | 0.00 | 46,114,552.11 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,663,133.82 | 0.00 | 7,663,133.82 |
| INVERSION PUBLICA (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,760,000.00 | 0.00 | 11,760,000.00 |
| DEUDA PUBLICA (APROBADO) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,340,000.00 | 0.00 | 11,340,000.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 0.00 | 0.00 | 637,447,215.11 | 347,217,120.35 | 290,230,094.76 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 258,593,933.23 | 155,227,834.41 | 103,366,098.82 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 47,943,256.30 | 25,393,261.40 | 22,549,994.90 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 242,976,196.40 | 117,425,487.79 | 125,550,708.61 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 50,196,367.09 | 27,749,704.28 | 22,446,662.81 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 14,637,462.09 | 12,079,146.76 | 2,558,315.33 | 0.00 |
| INVERSION PUBLICA (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 11,760,000.00 | 2,728,539.56 | 9,031,460.44 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA (POR EJERCER) | 0.00 | 0.00 | 11,340,000.00 | 6,613,146.15 | 4,726,853.85 | 0.00 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0.00 | 0.00 | 59,197,042.77 | 59,197,042.77 | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO) | 0.00 | 0.00 | 43,021,441.60 | 43,021,441.60 | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 0.00 | 0.00 | 2,969,754.71 | 2,356,137.71 | 613,617.00 | 0.00 |

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| (MODIFICADO) | | | | | | |
| SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO) | 0.00 | 0.00 | 5,037,671.04 | 6,289,121.34 | 0.00 | 1,251,450.30 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO) | 0.00 | 0.00 | 448,580.00 | 3,571,439.56 | 0.00 | 3,122,859.56 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO) | 0.00 | 0.00 | 4,991,055.86 | 3,958,902.56 | 1,032,153.30 | 0.00 |
| INVERSION PUBLICA (MODIFICADO) | 0.00 | 0.00 | 2,728,539.56 | 0.00 | 2,728,539.56 | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 0.00 | 0.00 | 296,910,968.76 | 293,384,789.39 | 3,526,179.37 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO) | 0.00 | 0.00 | 112,682,620.21 | 112,682,620.21 | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO) | 0.00 | 0.00 | 25,797,280.39 | 23,565,313.69 | 2,231,966.70 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO) | 0.00 | 0.00 | 114,858,533.13 | 114,468,109.43 | 390,423.70 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO) | 0.00 | 0.00 | 27,811,499.70 | 27,811,499.70 | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO) | 0.00 | 0.00 | 9,147,889.18 | 8,244,100.21 | 903,788.97 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO) | 0.00 | 0.00 | 6,613,146.15 | 6,613,146.15 | 0.00 | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 0.00 | 0.00 | 286,178,105.44 | 278,905,900.53 | 7,272,204.91 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 112,575,038.13 | 112,575,038.13 | 0.00 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 22,466,576.88 | 18,398,434.94 | 4,068,141.94 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 111,528,170.08 | 109,193,402.75 | 2,334,767.33 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 27,766,499.70 | 27,766,499.70 | 0.00 | 0.00 |

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

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

| Descripción | Saldo Anterior | | Movimientos | | Saldo Actual | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Debe | Haber | Debe | Haber | Debe | Haber |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 5,228,674.50 | 4,359,378.86 | 869,295.64 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA (DEVENGADO) | 0.00 | 0.00 | 6,613,146.15 | 6,613,146.15 | 0.00 | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 0.00 | 0.00 | 277,101,934.78 | 275,426,391.61 | 1,675,543.17 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO) | 0.00 | 0.00 | 114,286,164.60 | 112,867,108.48 | 1,419,056.12 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO) | 0.00 | 0.00 | 18,832,410.12 | 18,832,410.12 | 0.00 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO) | 0.00 | 0.00 | 107,411,383.63 | 107,154,896.58 | 256,487.05 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO) | 0.00 | 0.00 | 27,659,249.70 | 27,659,249.70 | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO) | 0.00 | 0.00 | 2,299,580.58 | 2,299,580.58 | 0.00 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA (EJERCIDO) | 0.00 | 0.00 | 6,613,146.15 | 6,613,146.15 | 0.00 | 0.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 0.00 | 0.00 | 271,382,903.22 | 7,086,925.43 | 264,295,977.79 | 0.00 |
| SERVICIOS PERSONALES (PAGADO) | 0.00 | 0.00 | 112,401,398.93 | 2,187,353.87 | 110,214,045.06 | 0.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO) | 0.00 | 0.00 | 15,735,560.34 | 3,807,748.88 | 11,927,811.46 | 0.00 |
| SERVICIOS GENERALES (PAGADO) | 0.00 | 0.00 | 107,139,342.94 | 688,697.26 | 106,450,645.68 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO) | 0.00 | 0.00 | 27,193,874.28 | 403,125.42 | 26,790,748.86 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO) | 0.00 | 0.00 | 2,299,580.58 | 0.00 | 2,299,580.58 | 0.00 |
| DEUDA PUBLICA (PAGADO) | 0.00 | 0.00 | 6,613,146.15 | 0.00 | 6,613,146.15 | 0.00 |
| CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO | | | | | | |
| TOTAL: | 976,716,788.36 | 976,716,788.36 | 4,601,425,745.60 | 4,601,425,745.60 | 2,394,762,178.66 | 2,394,762,178.66 |