



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

Marzo 2026

✓

✗





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

## CONTENIDO

### Información Contable ●

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

### Información Presupuestaria ●

#### Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento
- Rubro de Ingreso y Fuente de Financiamiento

#### Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

### Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

### Información Programática ●

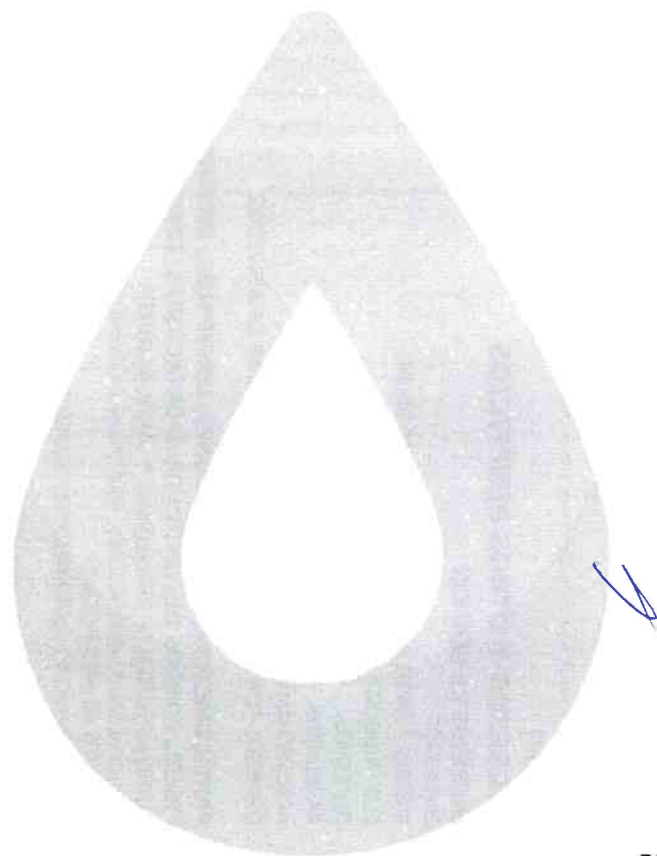
- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

### Indicadores de Postura Fiscal ●

### Anexos ●

- Balanza de Comprobación

# ✓ Información Contable



\*

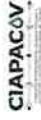
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>		
IMPUESTOS	163,665,229.73	169,687,149.87
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	162,935,089.27	166,374,489.49
PRODUCTOS	697,608.81	3,261,926.95
APROVECHAMIENTOS	32,531.65	50,733.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>169,687,149.87</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	137,940,781.95	138,469,768.81
MATERIALES Y SUMINISTROS	76,630,345.36	69,591,499.43
SERVICIOS GENERALES	8,544,374.10	7,429,977.48
	52,766,062.49	61,448,291.90
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	27,386,477.94	24,313,041.33
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	1,088,088.00	847,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,673,460.00	1,651,250.00
	24,624,929.94	21,814,791.33

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)



<b>Concepto</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	44,905.17	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
OTROS GASTOS	44,905.17	0.00
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>165,372,165.06</b>	<b>162,782,810.14</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

**-1,706,935.33      6,904,339.73**

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

DIRECTOR GENERAL

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

  
**C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN**

  
**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)



Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	62,791,126.46	168,475,635.52	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	89,529,729.72	202,685,944.01
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	4,988,760.42	19,442,737.37	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	5,936,000.39	4,846,788.60	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	130,412,613.18	124,906,559.38
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>73,715,887.27</b>	<b>192,765,161.49</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	37,837.08	1,307.36
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>219,980,179.98</b>	<b>327,593,810.75</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	340,993.94	286,803.02	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	765,785,806.56	762,273,901.28	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	174,376,913.63	151,485,373.50	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-104,070,016.89	-95,386,234.43	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00

V

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)



Concepto	2026	2025	2026	2025
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES				
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>859,593,405.38</b>	<b>841,760,051.51</b>	<b>219,980,179.98</b>	<b>327,593,810.75</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>933,309,292.65</b>	<b>1,034,525,213.00</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>				
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			195,756,825.46	195,756,825.46
CONTRIBUIDO				
APORTACIONES			195,621,229.71	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL			135,595.75	135,595.75
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>517,572,287.21</b>	<b>511,174,576.79</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			-1,706,935.33	6,904,339.73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			13,055,821.32	-1,953,164.16
REVALÚOS			505,546,646.36	505,546,646.36
RESERVAS			0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			676,754.86	676,754.86

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



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>	0.00		<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>	0.00	0.00
<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	0.00		<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	0.00	0.00
<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>713,329,112.67</b>		<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>713,329,112.67</b>	<b>706,931,402.25</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>933,309,292.65</b>		<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>933,309,292.65</b>	<b>1,034,525,213.00</b>

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer.	Hacienda Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025</b>	<b>195,756,825.46</b>					<b>195,756,825.46</b>
Aportaciones	195,621,229.71					195,621,229.71
Donaciones de Capital	135,595.75					135,595.75
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00					0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025</b>		<b>513,542,684.29</b>	<b>5,825,435.17</b>			<b>519,368,119.46</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)			5,825,435.17			5,825,435.17
Resultados de Ejercicios Anteriores		7,319,283.07				7,319,283.07
Revalúos		505,546,646.36				505,546,646.36
Reservas		0.00				0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		676,754.86				676,754.86
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2025</b>					<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultados por Posición Monetaria					0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2025</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>513,542,684.29</b>	<b>5,825,435.17</b>		<b>0.00</b>	<b>715,124,944.92</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2026</b>	<b>0.00</b>					<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00					0.00
Donaciones de Capital	0.00					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00					0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2026</b>		<b>5,736,538.25</b>	<b>-7,532,370.50</b>			<b>-1,795,832.25</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,706,935.33			-1,706,935.33
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,736,538.25	-5,825,435.17			-88,896.92
Revalúos			0.00			0.00
Reservas			0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00			0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/ Patrimonio Gen. Ejer. Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hac. Pública / Patrimonio	Total
----------	--	--	---	--	-------

**Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2026**

*Resultado por Posición Monetaria*

*Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios*

**Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2026 195,756,825.46 519,279,222.54 -1,706,935.33 0.00 713,329,112.67**

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

DIRECTOR GENERAL

  
C. VLADIMIER PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

  
C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>11,823,006.57</b>	<b>59,994,577.34</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	11,823,006.57	57,955,514.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	57,711,279.90
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	11,823,006.57	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	244,234.38
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	2,039,063.06
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	4,763.04
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	2,011,300.02
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	23,000.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>120,627,465.29</b>	<b>70,660,062.27</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	120,627,465.29	70,660,062.27
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	70,660,062.27
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	120,619,562.01	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	7,903.28	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

*(Handwritten signature and initials)*

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>5,736,538.25</b>	<b>7,532,370.50</b>
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>5,736,538.25</b>	<b>7,532,370.50</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	7,532,370.50
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,736,538.25	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

DIRECTOR GENERAL

C. VEDMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	162,935,089.27	166,374,489.49
PRODUCTOS	697,608.81	3,261,926.95
APROVECHAMIENTOS	32,531.65	50,733.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS PERSONALES	76,630,345.36	69,591,499.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,544,374.10	7,429,977.48
SERVICIOS GENERALES	52,766,062.49	61,448,291.90
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,088,088.00	847,000.00
AYUDAS SOCIALES	1,673,460.00	1,651,250.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	24,624,929.94	21,814,791.33
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	44,905.17	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-1,706,935.33</b>	<b>6,904,339.73</b>

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



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Concepto	2026	2025
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,895,219.28	4,591,290.53
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	11,628.00	49,484.62
	9,883,591.28	4,541,805.91
<b>APLICACION</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	12,023,179.26	31,097,010.39
BIENES MUEBLES	0.00	107,288.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	2,022,928.02	254,822.54
	10,000,251.24	30,734,899.85
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-2,127,959.98</b>	<b>-26,505,719.86</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO		
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	498,357,974.84	498,938,416.69
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS DE LA DEUDA		
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	436,811,799.63	406,557,898.79
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>61,546,175.21</b>	<b>92,380,517.90</b>

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>57,711,279.90</b>	<b>72,779,137.77</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>5,079,846.56</b>	<b>95,696,497.75</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>62,791,126.46</b>	<b>168,475,635.52</b>

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

DIRECTOR GENERAL

  
**C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN**

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

  
**C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO**

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

AL 31 DE MARZO DE 2026, 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.

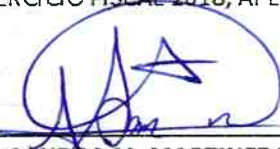
SE REALIZA LA PROYECCIÓN DE PAGO DE MANERA ANUAL, DONDE SE HACEN LAS PREVISIONES PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES PARA EL CUMPLIMIENTO DEL PAGO DE DICHA CONTRAPRESTACIÓN.

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, ASI MISMO SE ESTA TRABAJANDO EN UN NUEVO CONVENIO CON LA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA MEJORAR LAS CONDICIONES DE DICHO CONVENIO.

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 POR LA CANTIDAD DE **\$ 47,240,435.09 (CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.)**, YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA AFECTACION DE PARTICIPACIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO POR UN CREDITO FISCAL POR DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE RETENCIONES DE SALARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018, APLICADA EN EL AÑO 2023.



C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN  
DIRECTOR GENERAL



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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA  
Del 01 de enero al 31 de marzo del 2026**

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



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**b) Principal Actividad**

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

**c) Ejercicio fiscal**

2026.

**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, 3% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.

**f) Estructura Organizacional Básica**

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

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

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

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

**a) Normatividad del CONAC**

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

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

#### A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### b) Normatividad para Estados Financieros

Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio 2026 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

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

<p>d) <b>Normatividad Supletoria</b></p>	<p><b>Consistencia:</b> 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>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) <b>Base del Devengado</b></p>	<p>Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6º) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.</p>
<p>6. <b>Políticas de Contabilidad Significativas</b></p>	
<p>a) <b>Método de Actualización</b></p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de marzo del 2026 están a valor histórico.</p>
<p>b) <b>Operaciones en el extranjero</b></p>	<p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p>
<p>c) <b>Método de valuación de Inversiones</b></p>	<p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p>
<p>d) <b>Valuación de inventarios</b></p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p>e) <b>Beneficio a empleados</b></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>

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

#### A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

f) <b>Provisiones</b>	Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.
g) <b>Reservas</b>	No existen reservas.
h) <b>Cambios de Políticas Contables</b>	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) <b>Reclasificaciones</b>	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) <b>Cancelación de Saldos</b>	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. <b>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario</b>	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. <b>Reporte Analítico del Activo</b>	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. <b>Fideicomisos, Mandatos y Análogos</b>	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. <b>Reporte de la Recaudación</b>	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. <b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda</b>	No se tiene registro de deuda publica en este período.
12. <b>Calificaciones Otorgadas</b>	Se ha recibido calificación de 96 en la información enviada al SEVAC en el tercer periodo referente al 4 to trimestre del ejercicio fiscal 2025.
13. <b>Proceso de Mejora</b>	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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

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


---

**C. Vladimir Parra Barragán**  
 Director General


---

**L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo**  
 Director de Contabilidad

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

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

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2026							
(Pesos)							
<b>ACTIVO</b>							
<b>Efectivo y Equivalentes</b>							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo	Tipo			Monto		
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
110104001000 1	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	43,155,634.10	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
110102005000 2	BANBAJO INVERSIONES	MESA DE DINERO	13,587,598.66	SEPTIEMBRE 2023	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir							
Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FIJEROS							
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	136,762.40					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0.00					
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	0.00					
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS	0.00					

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

PERSONALES								
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES		34,586.12					
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO		4,817,411.90					
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		0.00					
110304001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO		0					
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios) De Almacén								
No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones			
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,691,766.01	5,936,000.39	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2025.			
Inversiones financieras Recursos asignados a fideicomisos								
No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características				
NO APLICA								
Participaciones								
No. Cuenta	Nombre		Saldos					
NO APLICA								
Aportaciones de capital								
No. Cuenta	Nombre		Saldos					
NO APLICA								
Bienes muebles, inmuebles e intangibles Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos	Monto	Naturaleza	Amortizació	Amortización	Tasa	Método aplicado

>

\*



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

**B) NOTAS DE DESGLOSE**

	e	Intangibles y diferidos			n del ejercicio	acumulada		
<b>Estimaciones y deterioros</b>								
<b>Estimaciones</b>								
No. Cuenta	Nombre			Criterio utilizado				
NO APLICA								
<b>Otros activos</b>								
<b>Otros activos</b>								
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto			Características cualitativas significativas		
NO APLICA								
<b>PASIVO</b>								
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago	
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0		
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,192,493.69	0	0	0	0		
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,096,533.84	0	0	0	0		
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,240,435.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA	
<b>Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo</b>								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA								
<b>Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo</b>								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto			Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA								
<b>Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros</b>								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza		Características cualitativas significativas		
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	132,882,900.29	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA		INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIOs. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ		
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA		LINEA DE CREDITO CONTINGENTE		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor								
 <b>C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN</b> DIRECTOR GENERAL				 <b>L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b> DIRECTOR DE CONTABILIDAD				

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

<b>NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES</b>				
<b>Del 01 de enero al 31 de marzo de 2026</b>				
<b>(Pesos)</b>				
<b>INGRESOS DE GESTION</b>				
<b>Ingresos de gestión</b>				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	162,935,089.27	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	697,608.81	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	32,531.65	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	0.00	
<b>Otros ingresos</b>				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>				
<b>Gastos y otras pérdidas</b>				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	76,630,345.36	46.35%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,544,374.10	5.17%	
5103	SERVICIOS GENERALES	52,766,062.49	31.92%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,088,088.00	.66%	
5204	AYUDAS SOCIALES	1,657,060.00	1.00%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	24,624,929.94	14.90%	
5208	DONATIVOS	0.00	0%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0 %	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0%	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 <b>C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN</b> <b>DIRECTOR GENERAL</b>		 <b>L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b> <b>DIRECTOR DE CONTABILIDAD</b>		

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**B) NOTAS DE DESGLOSE**

<b>NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA</b> Del 01 de enero al 31 de marzo de 2026 (Pesos)						
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	346943	211,567.97	0.00		
3220000000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,319,283.07	13,055,821.32	5,736,538.25		
32310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
 <b>C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN</b> DIRECTOR GENERAL			 <b>L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO</b> DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

### B) NOTAS DE DESGLOSE

CUENTA PUBLICA Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 01 de enero al 31 de marzo 2026		
Concepto	2026	2025
<b>Efectivo y Equivalente</b>		
Efectivo	134,000.00	150,500.00
Bancos/Tesorería	19,501,492.36	4,862,760.83
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
a4) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	43,155,634.10	66,585.73
a5) Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>62,791,126.46</b>	<b>5,079,846.56</b>
<b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b>		
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>765,785,806.56</b>	<b>765,785,806.56</b>
Terrenos	220,447.00	220,447.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	2,903,723.85	2,903,723.85
Infraestructura	694,939,075.30	694,939,075.30
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	63,905,657.28	63,905,657.28
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	3,816,903.13	3,816,903.13
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	7,391,528.10	7,222,576.37
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	229,632.81	229,632.81
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,500.00	1,500.00
Vehículos y Equipo de Transporte	46,388,343.16	44,734,219.02
Equipo de Defensa y Seguridad	4,980.00	4,980.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	120,254,729.56	120,166,505.41
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,200.00	6,200.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>22,706,696.84</b>	<b>22,706,696.84</b>
<b>Total</b>	<b>1,728,555,223.59</b>	<b>1,726,643,923.57</b>
<b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>		
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>-1,706,935.33</b>	<b>5,825,435.17</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Depreciación	94,660,415.43	94,660,415.43
Amortización	9,409,601.46	9,409,601.46
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		





COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
B) NOTAS DE DESGLOSE

Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b> Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor		
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL	 L.C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ D. DIRECTORA DE CONTABILIDAD	



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>163,665,229.73</b>
<b>2</b>	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>0.00</b>
2.1	<i>Ingresos Financieros</i>	0.00
2.2	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00
2.3	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
2.4	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00
2.5	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00
2.6	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>0.00</b>
3.1	<i>Aprovechamientos patrimoniales</i>	0.00
3.2	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00
3.3	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>163,665,229.73</b>

V

**Notas:**

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

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

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>180,467,268.11</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>15,521,252.78</b>
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	381,244.56
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	244,234.38
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	168,951.73
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	1,754,224.14
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	88,224.15
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	23,000.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	0.00
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	0.00
2.14	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00
2.15	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00
2.16	<i>Concesión de Préstamo</i>	0.00
2.17	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00
2.18	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00
2.19	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00
2.20	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	12,861,373.82
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>44,905.17</b>
3.1	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00
3.2	<i>Provisiones</i>	0.00
3.3	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00
3.4	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00
3.5	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
3.6	<i>Otros Gastos</i>	44,905.17
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>	<b>164,990,920.50</b>



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

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
**C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**  
Del 01 de enero al 31 de marzo del 2026

(Pesos)

Concepto	General	Tasa	Vencimiento
<b>CONTABLES</b>			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	47,240,435.09		
JUICIOS	0.00		
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00		
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00		
<b>PRESUPUESTARIAS</b>			
<b>CUENTAS DE INGRESOS</b>			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	178,983,415.05		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	15,318,185.32		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	163,665,229.73		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	163,665,229.73		
<b>CUENTAS DE EGRESOS</b>			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	271,406,627.48		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	101,385,818.39		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	10,446,459.02		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPRO METIDO	190,290,063.86		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	180,467,268.11		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	174,851,197.80		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	164,982,882.19		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN			
DIRECTOR GENERAL		DIRECTOR DE CONTABILIDAD	

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>885,137,721.88</b>	<b>868,081,484.32</b>	<b>819,909,913.55</b>	<b>933,309,292.65</b>	<b>48,171,570.77</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>27,583,379.56</b>	<b>861,972,637.15</b>	<b>815,840,129.44</b>	<b>73,715,887.27</b>	<b>46,132,507.71</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>5,079,846.56</b>	<b>831,720,116.43</b>	<b>774,008,836.53</b>	<b>62,791,126.46</b>	<b>57,711,279.90</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>16,811,766.99</b>	<b>27,623,149.70</b>	<b>39,446,156.27</b>	<b>4,988,760.42</b>	<b>-11,823,006.57</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ALMACENES</b>	<b>5,691,766.01</b>	<b>2,626,971.02</b>	<b>2,382,736.64</b>	<b>5,936,000.39</b>	<b>244,234.38</b>
<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>857,554,342.32</b>	<b>6,108,847.17</b>	<b>4,069,784.11</b>	<b>859,593,405.38</b>	<b>2,039,063.06</b>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<b>336,230.90</b>	<b>9,526.08</b>	<b>4,763.04</b>	<b>340,993.94</b>	<b>4,763.04</b>
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>765,785,806.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>765,785,806.56</b>	<b>0.00</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>172,365,613.61</b>	<b>2,022,928.02</b>	<b>11,628.00</b>	<b>174,376,913.63</b>	<b>2,011,300.02</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22,743,196.84</b>	<b>46,000.00</b>	<b>23,000.00</b>	<b>22,766,196.84</b>	<b>23,000.00</b>
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-104,070,016.89</b>	<b>4,030,393.07</b>	<b>4,030,393.07</b>	<b>-104,070,016.89</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>
<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

DIRECTOR GENERAL

  
C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

  
C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026  
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
<b>Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total de Otros Pasivos</b>			<b>170,012,776.96</b>	<b>219,980,179.98</b>
<b>Total de Deuda Pública y Otros Pasivos</b>			<b>170,012,776.96</b>	<b>219,980,179.98</b>

V



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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

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

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

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>1</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>163,665,229.73</b>
<b>1-1</b>	<b>INGRESOS DE LA GESTION</b>		
	<i>Impuestos</i>		
	-Impuestos sobre el ingreso, las utilidades y las ganancias del capital	0.00	
	-Impuestos sobre la nómina y la fuerza de trabajo	0.00	
	-Impuestos sobre la propiedad	0.00	
	-Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	0.00	
	-Impuestos sobre el comercio y las transacciones/Comercio Exterior	0.00	
	-Impuestos Ecológicos	0.00	
	-Accesorios	0.00	
	-Otros Impuestos	0.00	
	<i>Contribuciones a la Seguridad Social</i>	0.00	
	<i>Ingresos no tributarios</i>		
	-Contribución de mejoras	0.00	
	-Derechos	162,935,089.27	
	-Productos de Tipo Corriente	697,608.81	
	-Aprovechamientos de Tipo Corriente	32,531.65	
	-Otros ingresos no tributarios	0.00	
	<i>Venta de bienes y servicios de las administraciones públicas</i>	0.00	
	<i>Renta de la propiedad</i>		
	-Intereses		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	-Dividendos y otros retiros	0.00	
	-Otras	0.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos de la gestión</i>	0.00	
<b>1-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias y Asignaciones Corrientes</i>		
	-Del sector privado	0.00	
	-Del sector público	0.00	
	-Del sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
	<i>Donaciones corrientes recibidas</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos corrientes</i>	0.00	
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>		<b>165,526,589.10</b>
<b>2-1</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		
	<i>Remuneraciones</i>		
	-Sueldos y salarios	69,533,875.11	
	-Contribuciones sociales	7,096,470.25	
	-Impuestos sobre nóminas	1,255,803.00	
	<i>Compra de bienes y servicios</i>	60,298,867.97	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Depreciación y Amortización</i>	0.00	
<b>2-2</b>	<b>PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		
	<i>Jubilaciones</i>	11,894,456.25	
	<i>Pensiones</i>	4,090,595.01	
	<i>Otros</i>	8,639,878.68	
<b>2-3</b>	<b>GASTOS DE LA PROPIEDAD</b>		
	<i>Intereses</i>		

"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  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**CUENTA ECONOMICA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Clave	Descripción	Importe	Total
	-Internos	0.00	
	-Externos	0.00	
	<i>Dividendos y otras rentas distribuidas</i>	0.00	
	<i>Otros gastos de la propiedad</i>	0.00	
<b>2-4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES CORRIENTES OTORGADAS</b>		
	<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	
	<i>Transferencias corrientes</i>		
	-Al sector privado	2,761,548.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
<b>2-5</b>	<b>OTROS GASTOS CORRIENTES</b>	<b>-44,905.17</b>	
<b>3</b>	<b>RESULTADO ECONOMICO AHORRO/DESAHORRO</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,861,359.37</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS DE CAPITAL</b>		<b>0.00</b>
<b>4-1</b>	<b>INGRESOS PROPIOS DE CAPITAL</b>		
	<i>Ingresos de Capital de las Administraciones Públicas</i>		
	-Productos de Capital	0.00	
	-Aprovechamientos de Capital	0.00	
	-Otros	0.00	
	<i>Venta de activos fijos, objetos de valor y no producidos</i>	0.00	
	<i>Disminución de existencias</i>	0.00	
	<i>Variación depreciación y amortización acumulada</i>	0.00	
<b>4-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>		
	<i>Transferencias</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
<b>4-3</b>	<b>RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS (adquiridos con fines de política económica)</b>	<b>0.00</b>	
<b>5</b>	<b>GASTOS DE CAPITAL</b>		<b>2,034,400.02</b>
<b>5-1</b>	<b>FORMACION DE CAPITAL</b>		
	<i>Formación de Capital fijo</i>		
	Construcciones en Proceso	0.00	
	Edificios y estructuras	0.00	
	Maquinaria y Equipo	2,011,400.02	
	Otros activos fijos	23,000.00	
	<i>Incremento de existencias</i>	0.00	
	<i>Objetos de valor</i>	0.00	
	<i>Activos no producidos</i>	0.00	
<b>5-2</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES DE CAPITAL OTORGADAS</b>		
	<i>Transferencias de Capital</i>		
	-Al sector privado	0.00	
	-Al sector público	0.00	
	-Al sector externo	0.00	
	<i>Participaciones</i>	0.00	
<b>5-3</b>	<b>INVERSION FINANCIERA (con fines de política económica)</b>		
	<i>Acciones y otras participaciones de capital</i>		
	Internos	0.00	

J  
\*



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CUENTA ECONOMICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

Clave	Descripción	Importe	Total
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
<b>6</b>	<b>INGRESOS TOTALES (1+4)</b>		<b>163,665,229.73</b>
<b>7</b>	<b>GASTOS TOTALES (2+5)</b>		<b>167,560,989.12</b>
<b>8</b>	<b>GASTO PROGRAMABLE: (2+5-Participaciones-intereses y otros gastos de la deuda)</b>		<b>167,560,989.12</b>
<b>9</b>	<b>RESULTADO FINANCIERO SUPERAVIT/(DEFICIT): (3+4-5)</b>		<b>-3,895,759.39</b>
<b>10</b>	<b>RESULTADO PRIMARIO SUPERAVIT/(DEFICIT) PRIMARIO: (9-intereses)</b>		<b>-3,895,759.39</b>
<b>11</b>	<b>FUENTES FINANCIERAS</b>		<b>132,464,945.91</b>
<b>11-1</b>	<b>DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	Disminución de caja y bancos (efectivos y equivalente)	0.00	
	Disminución de cuentas por cobrar	0.00	
	Disminución de documentos por cobrar	11,837,480.62	
	Disminución de inversiones financieras de corto plazo	0.00	
	Recuperación de inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez	0.00	
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesión de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y valores representativos de la deuda	0.00	
	Disminución de otros activos financieros	0.00	
<b>11-2</b>	<b>INCREMENTO DE PASIVOS</b>		
	Incremento de cuentas por pagar	0.00	
	Incremento de documentos por pagar	0.00	
	Incremento de otros pasivos de corto plazo	120,627,465.29	
	Endeudamiento público		
	Interno		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Obtención de Préstamos internos	0.00	
	Otros	0.00	
	Externo		
	Colocación de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Obtención de Préstamos externos	0.00	
	Otros	0.00	
	Incremento de otros pasivos de largo plazo	0.00	
<b>11-3</b>	<b>INCREMENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	

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



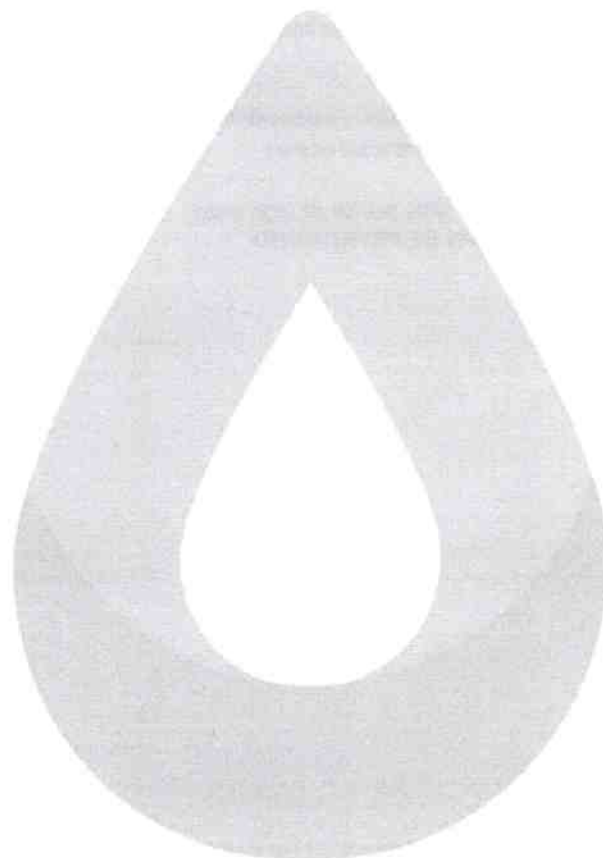
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**CUENTA ECONOMICA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Clave	Descripción	Importe	Total
<b>12</b>	<b>APLICACIONES FINANCIERAS (USOS)</b>		<b>128,479,476.18</b>
<b>12-1</b>	<b>INCREMENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	<i>Incremento de caja y bancos (efectivos y equivalente)</i>	57,711,279.90	
	<i>Incremento de cuentas por cobrar</i>	14,474.05	
	<i>Incremento de documentos por cobrar</i>	0.00	
	<i>Incremento de inversiones financieras de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Inversiones financieras a largo plazo con fines de liquidez</i>		
	Acciones y otras participaciones de capital		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Concesiones de préstamos		
	Internos	0.00	
	Externos	0.00	
	Títulos y Valores representativos de la deuda	0.00	
	Compra de obligaciones negociables	0.00	
	Conceción de préstamos	0.00	
	<i>Incremento de otros activos financieros</i>	4,763.04	
<b>12-2</b>	<b>DISMINUCION DE PASIVOS</b>		
	<i>Disminución de cuentas por pagar</i>	70,660,062.27	
	<i>Disminución de documentos por pagar</i>	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de corto plazo</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda</i>		
	Interna		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública interna	0.00	
	Amortización de préstamos internos	0.00	
	Otra	0.00	
	Externa		
	Amortización de títulos y valores de la deuda pública externa	0.00	
	Amortización de préstamos externos	0.00	
	Otra	0.00	
	<i>Disminución de otros pasivos de largo plazo</i>	0.00	
<b>12-3</b>	<b>DISMINUCION DE PATRIMONIO</b>	<b>88,896.92</b>	

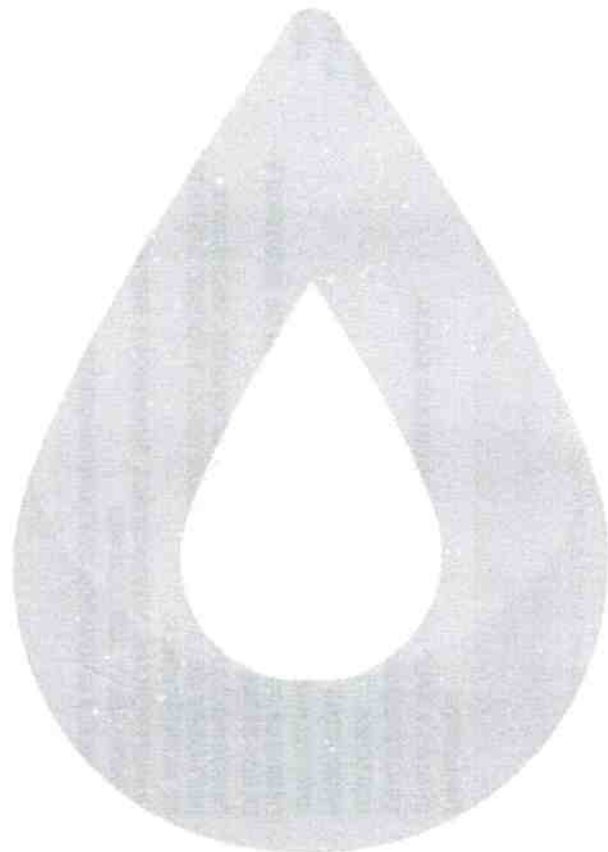
## ✓ Información Presupuestaria



AS

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

AS



# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Rubro	Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
				Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	
1	IMPUESTOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS			176,106,703.78	0.00	176,106,703.78	162,935,089.27	162,935,089.27	-13,171,614.51
5	PRODUCTOS			2,747,255.37	0.00	2,747,255.37	697,608.81	697,608.81	-2,049,646.56
6	APROVECHAMIENTOS			129,455.90	0.00	129,455.90	32,531.65	32,531.65	-96,924.25
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>				<b>178,983,415.05</b>	<b>0.00</b>	<b>178,983,415.05</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>-15,318,185.32</b>

Ingresos excedentes:

-15,318,185.32

DIRECTOR GENERAL

**C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN**

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

### INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS

1	IMPUESTOS	176,236,159.68	0.00	176,236,159.68	162,967,620.92	162,967,620.92	-13,268,538.76	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	176,106,703.78	0.00	176,106,703.78	162,935,089.27	162,935,089.27	-13,171,614.51	0.00
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	129,455.90	0.00	129,455.90	32,531.65	32,531.65	-96,924.25	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	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	0.00

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

2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	2,747,255.37	0.00	2,747,255.37	697,608.81	697,608.81	-2,049,646.56	0.00
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	2,747,255.37	0.00	2,747,255.37	697,608.81	697,608.81	-2,049,646.56	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL: 178,983,415.05 0.00 178,983,415.05 163,665,229.73 163,665,229.73 -15,318,185.32

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

Fecha: 10/04/2026 12:44:34 p. m.

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	
Ingresos excedentes:							-15,318,185.32

DIRECTOR GENERAL  
  
C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

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

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

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

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

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

- 1.- Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.
- 2.- Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
- 3.- Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

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

Fecha: 10/04/2026 12:44:34 p. m.

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

### ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

CIAPACOV

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	
1	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	DERECHOS	176,106,703.78	0.00	176,106,703.78	162,935,089.27	162,935,089.27	-13,171,614.51
5	PRODUCTOS	2,747,255.37	0.00	2,747,255.37	697,608.81	697,608.81	-2,049,646.56
6	APROVECHAMIENTOS	129,455.90	0.00	129,455.90	32,531.65	32,531.65	-96,924.25
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>		<b>178,983,415.05</b>	<b>0.00</b>	<b>178,983,415.05</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>-15,318,185.32</b>

Ingresos excedentes:

**-15,318,185.32**

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	
<b>INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS</b>		<b>176,236,159.68</b>	<b>0.00</b>	<b>176,236,159.68</b>	<b>162,967,620.92</b>	<b>162,967,620.92</b>	<b>-13,268,538.76</b>
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	176,106,703.78	0.00	176,106,703.78	162,935,089.27	162,935,089.27	-13,171,614.51
5	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	APROVECHAMIENTOS	129,455.90	0.00	129,455.90	32,531.65	32,531.65	-96,924.25
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	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: 10/04/2026 12:44:39 p. m.

Pág.: 44

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso						Diferencia (6=5-1)
		Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / Reducciones Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)		
9	DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ORGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO</b>	<b>2,747,255.37</b>	<b>0.00</b>	<b>2,747,255.37</b>	<b>697,608.81</b>	<b>697,608.81</b>	<b>-2,049,646.56</b>	<b>0.00</b>
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	PRODUCTOS	2,747,255.37	0.00	2,747,255.37	697,608.81	697,608.81	-2,049,646.56	0.00
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0.00	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	0.00
	<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>TOTAL:</b>	<b>178,983,415.05</b>	<b>0.00</b>	<b>178,983,415.05</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>163,665,229.73</b>	<b>-15,318,185.32</b>	<b>-15,318,185.32</b>
	<b>Ingresos excedentes:</b>							<b>-15,318,185.32</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR BARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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

Fecha: 10/04/2026 12:44:39 p. m.

Pág.: 45

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

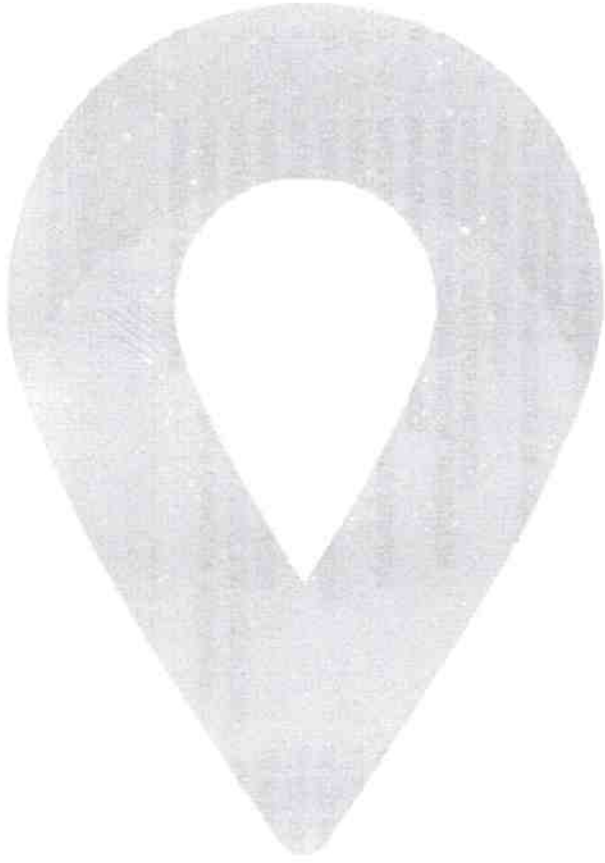
Clave Presupuestaria Rubro	Descripción Concepto	Ingreso					
		Estimado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / Reducciones (Ene-Mar) (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Recaudado Ene-Mar (5)	Diferencia (6=5-1)

- Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
- 1.- Incluye intereses que generan las cuentas bancarias del Poder Ejecutivo de la Federación, de las Entidades Federativas, así como de los Municipios.
  - 2.- Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.
  - 3.- Otros Ingresos se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las Entidades de la Administración Pública Paraestatal y Paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

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

Fecha: 10/04/2026 12:44:39 p. m.





Handwritten blue ink marks, possibly initials or a signature, located to the right of the large grey graphic.

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



# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos		Pagado	Subejercicio		
		Cap-Con	Concepto				
		Aprobado	Ampliaciones /	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
		Ene-Mar	(Reducciones)	Ene-Mar	Ene-Mar	Ene-Mar	Ene-Mar
		(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=3+4)
<b>1 0</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>109,140,800.71</b>	<b>1,417,239.01</b>	<b>110,558,039.72</b>	<b>76,630,345.36</b>	<b>76,608,218.02</b>	<b>33,927,694.36</b>
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	20,921,191.50	1,902,495.12	22,823,626.62	21,152,829.04	21,152,829.04	1,670,797.58
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	4,484,292.90	1,003,190.86	5,487,483.76	4,026,414.68	4,026,414.68	1,461,069.08
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	10,853,036.41	1,090,158.78	11,943,195.19	8,675,930.18	8,675,930.18	3,267,265.01
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	12,822,500.01	0.00	12,822,500.01	7,096,470.25	7,074,342.91	5,726,029.76
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	35,731,412.92	1,321,597.73	37,053,010.65	31,529,229.90	31,529,229.90	5,523,780.75
1 6	PREVISIONES	13,223,892.31	-3,911,642.71	9,312,249.60	0.00	0.00	9,312,249.60
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	11,104,474.66	11,499.23	11,115,973.89	4,149,471.31	4,149,471.31	6,966,502.58
<b>2 0</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>21,703,625.00</b>	<b>954,051.80</b>	<b>22,657,676.80</b>	<b>8,788,608.48</b>	<b>4,899,041.98</b>	<b>13,869,068.32</b>
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	388,220.00	284,256.12	672,476.12	352,236.30	308,371.98	320,239.82
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	121,800.00	31,754.17	153,554.17	120,278.33	120,278.33	33,275.84
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	10,400,000.00	-124,260.00	10,275,740.00	381,244.56	381,244.56	9,894,495.44
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,820,080.00	402,880.12	3,222,960.12	2,176,790.11	891,913.54	1,046,170.01
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	4,040,950.00	256,745.30	4,297,695.30	3,595,279.06	2,436,463.17	702,416.24
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,729,200.00	52,440.05	1,781,640.05	1,177,904.08	408,581.50	603,735.97
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	1,102,750.00	-93,654.64	1,009,095.36	293,689.06	2,219.29	715,406.30
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	1,100,625.00	143,890.68	1,244,515.68	691,186.98	349,969.61	553,328.70
<b>3 0</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>64,662,376.00</b>	<b>2,115,740.44</b>	<b>66,778,116.44</b>	<b>52,766,062.49</b>	<b>43,786,930.50</b>	<b>14,012,053.95</b>
3 1	SERVICIOS BASICOS	44,922,750.00	-1,464,691.16	43,458,058.84	40,009,364.05	31,916,732.66	3,448,694.79
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	214,500.00	92,472.52	306,972.52	183,414.39	183,414.39	123,558.13
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	6,403,025.00	114,141.64	6,517,166.64	1,189,176.24	1,184,476.24	5,327,990.40
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,704,600.00	2,312,403.24	6,017,003.24	5,107,120.96	4,989,036.92	909,882.28
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	3,518,445.00	945,315.32	4,463,760.32	1,474,990.08	715,446.86	2,988,770.24
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	840,656.00	416.00	841,072.00	405,970.31	405,970.31	435,101.69
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	24,500.00	7,554.32	32,054.32	18,962.21	14,788.87	13,092.11
3 8	SERVICIOS OFICIALES	42,400.00	25,158.60	67,558.60	60,158.60	60,158.60	7,400.00
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	4,991,500.00	82,969.96	5,074,469.96	4,316,905.65	4,316,905.65	757,564.31
<b>4 0</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>27,153,519.74</b>	<b>3,619,673.27</b>	<b>30,773,193.01</b>	<b>27,386,477.94</b>	<b>25,610,793.72</b>	<b>3,386,715.07</b>

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

Fecha: 10/04/2026 12:44:48 p. m.

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos						
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)	
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	455,000.00	633,088.00	1,088,088.00	1,088,088.00	1,088,088.00	0.00	0.00
4 4	AYUDAS SOCIALES	1,555,650.00	124,260.00	1,679,910.00	1,673,460.00	1,673,460.00	0.00	6,450.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	25,127,869.74	2,862,325.27	27,990,195.01	24,624,929.94	22,849,245.72	0.00	3,365,265.07
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	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	0.00
4 8	DONATIVOS	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>14,888,793.20</b>	<b>2,339,754.50</b>	<b>17,228,547.70</b>	<b>2,034,400.02</b>	<b>1,216,524.15</b>	<b>15,194,147.68</b>	
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	788,700.00	-800.27	787,899.73	168,951.73	116,851.73	618,948.00	
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	43,500.00	0.00	43,500.00	0.00	0.00	43,500.00	
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10,700,000.00	375,000.00	11,075,000.00	1,754,224.14	1,058,620.69	9,320,775.86	
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	2,319,093.20	1,950,054.77	4,269,147.97	88,224.15	18,051.73	4,180,923.82	
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 8	BIENES INMUEBLES	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00	
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	1,007,500.00	15,500.00	1,023,000.00	23,000.00	23,000.00	1,000,000.00	
6 0	<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>19,166,786.20</b>	<b>0.00</b>	<b>19,166,786.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,166,786.20</b>	
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	19,166,786.20	0.00	19,166,786.20	0.00	0.00	19,166,786.20	
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	<b>INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES	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: 10/04/2026 12:44:48 p. m.

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificador por Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria Cap-Con	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
<b>8 0</b>	<b>ESPECIALES</b>						
<b>8 1</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9 0</b>	<b>DEUDA PUBLICA</b>	<b>14,690,726.63</b>	<b>0.00</b>	<b>14,690,726.63</b>	<b>12,861,373.82</b>	<b>12,861,373.82</b>	<b>1,829,352.81</b>
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	14,690,726.63	0.00	14,690,726.63	12,861,373.82	12,861,373.82	1,829,352.81
<b>TOTAL DEL EGRESO:</b>		<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

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

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

Clasificación Económica (Tipo de Gasto)  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
 (Cifras en Pesos)

Clave Presupuestaria TG	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
1	GASTO CORRIENTE	246,278,757.74	7,584,133.75	253,862,891.49	155,842,338.17	142,133,636.47	98,020,553.32
2	GASTO DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	25,127,869.74	2,862,325.27	27,990,195.01	24,624,929.94	22,849,245.72	3,365,265.07
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL EGRESO:</b>		<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

**CIAPACOV**

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

Clasificación Administrativa  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa		Egresos		Devengado		Pagado		Subejercicio	
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado	Ampliaciones /	Modificado	Devengado	Pagado			
UP-UR-UE	Concepto	Ene-Mar	Ene-Mar	Ene-Mar	Ene-Mar	Ene-Mar			
		(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)		(6=3+4)	
<b>01</b>	<b>DIRECCION GENERAL</b>	<b>158,023,372.95</b>	<b>5,082,077.29</b>	<b>163,105,450.24</b>	<b>83,830,612.15</b>	<b>79,110,623.80</b>	<b>79,274,838.09</b>		
01 01	DIRECCION GENERAL	158,023,372.95	5,082,077.29	163,105,450.24	83,830,612.15	79,110,623.80	79,274,838.09		
01 01 01	DIRECCION GENERAL	1,159,281.44	123,223.69	1,282,505.13	1,198,931.47	1,169,669.12	83,573.66		
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA	698,607.46	44,466.66	743,074.12	700,470.19	695,172.19	42,603.93		
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA	2,647,976.20	100,279.95	2,748,256.15	1,326,406.41	1,325,976.41	1,421,849.74		
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	1,512,627.92	73,222.03	1,585,849.95	1,115,534.37	1,113,855.71	470,315.58		
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	21,386,389.29	153,891.00	21,540,280.29	2,175,868.81	2,147,544.55	19,364,411.48		
01 01 06	DIRECCION JURIDICA	5,101,917.78	138,035.76	5,239,953.54	1,280,438.12	1,279,692.27	3,959,515.42		
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS	17,588,731.81	2,271,738.10	19,860,469.91	17,809,797.09	17,809,797.09	2,050,672.82		
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	59,335,269.46	-3,678,744.61	55,656,524.85	21,689,940.39	19,883,331.14	33,966,584.46		
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD	3,126,806.64	298,840.84	3,425,647.48	2,933,108.12	2,933,108.12	492,539.36		
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	4,614,180.10	745,038.05	5,359,218.15	3,462,557.38	3,198,350.51	1,896,660.77		
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA	8,280,070.98	2,283,608.87	10,563,679.85	9,340,532.36	8,520,756.55	1,223,147.49		
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	28,033,272.94	1,628,576.84	29,661,849.78	15,705,373.94	15,623,659.37	13,956,475.84		
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL	2,955,713.21	827,210.57	3,782,923.78	3,782,923.78	3,782,923.78	0.00		
01 01 14	ALMACEN GENERAL	0.00	0.00	0.00	244,234.38	-1,435,585.38	-244,234.38		
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA	912,329.15	61,553.11	973,882.26	800,422.56	798,299.59	173,459.70		
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL	372,622.36	11,136.43	383,758.79	264,072.78	264,072.78	119,686.01		
01 01 17	DIRECCION DE PLANEACION	148,724.29	0.00	148,724.29	0.00	0.00	148,724.29		
01 01 18	ORGANO INTERNO DE CONTROL	122,635.90	0.00	122,635.90	0.00	0.00	122,635.90		
01 01 19	DESASTRES NATURALES	26,216.02	0.00	26,216.02	0.00	0.00	26,216.02		
<b>02</b>	<b>COORDINACION GENERAL OPERATIVA</b>	<b>96,842,360.60</b>	<b>5,364,381.73</b>	<b>102,206,742.33</b>	<b>80,651,604.70</b>	<b>69,887,207.13</b>	<b>21,555,137.63</b>		
02 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	96,842,360.60	5,364,381.73	102,206,742.33	80,651,604.70	69,887,207.13	21,555,137.63		
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA	11,363,481.17	-5,864,730.33	5,498,750.84	1,391,298.78	1,358,833.74	4,107,452.06		
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	35,834,895.29	1,250,376.13	37,085,271.42	34,607,383.87	26,002,727.83	2,477,887.55		
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION	6,619,297.86	1,536,496.66	8,155,794.52	6,110,075.10	5,203,476.10	2,045,719.42		
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	3,492,651.56	2,629,748.19	6,122,399.75	3,740,995.68	3,672,559.39	2,381,404.07		
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	12,844,495.53	3,412,645.35	16,257,140.88	11,938,403.30	11,763,211.33	4,318,737.58		
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECANICA	23,542,299.56	1,285,750.14	24,828,049.70	19,351,662.61	18,471,448.47	5,476,387.09		
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL	3,145,239.63	1,114,095.59	4,259,335.22	3,511,785.36	3,414,950.27	747,549.86		
<b>03</b>	<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>16,540,893.93</b>	<b>0.00</b>	<b>16,540,893.93</b>	<b>15,985,051.26</b>	<b>15,985,051.26</b>	<b>555,842.67</b>		
03 01	PENSIONES Y JUBILACIONES	16,540,893.93	0.00	16,540,893.93	15,985,051.26	15,985,051.26	555,842.67		
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS	16,540,893.93	0.00	16,540,893.93	15,985,051.26	15,985,051.26	555,842.67		

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

Fecha: 10/04/2026 12:44:56 p. m.

Pág.: 52

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

Clasificación Administrativa  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Administrativa

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

**TOTAL DEL EGRESO: 271,406,627.48 10,446,459.02 281,853,086.50 180,467,268.11 164,982,882.19 101,385,818.39**

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR  BARRAGÁN

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 Funcional (Finalidad y Función)  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Clasificación Funcional		Egresos					
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado	Ampliaciones /	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Fin-Fun	Concepto	Ene-Mar (1)	(Reducciones) Ene-Mar (2)	Ene-Mar (3=1+2)	Ene-Mar (4)	Ene-Mar (5)	Ene-Mar (6=3-4)
<b>01</b>	<b>GOBIERNO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>02</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>	<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	271,406,627.48	10,446,459.02	281,853,086.50	180,467,268.11	164,982,882.19	101,385,818.39
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
<b>03</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
03 01	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
03 02	AGROPECUARIOA, 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
<b>04</b>	<b>OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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: 10/04/2026 12:45:00 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)

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

**TOTAL DEL EGRESO: 271,406,627.48 10,446,459.02 281,853,086.50 180,467,268.11 164,982,882.19 101,385,818.39**

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



## Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Fuente de Financiamiento DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026 (Cifras en Pesos)

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
<b>01</b>	<b>NO ETTIQUETADO</b>	<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>
01 01	RECURSOS FISCALES	271,406,627.48	10,446,459.02	281,853,086.50	180,467,268.11	164,982,882.19	101,385,818.39
01 01 01	RECURSOS FISCALES	271,406,627.48	10,446,459.02	281,853,086.50	180,467,268.11	164,982,882.19	101,385,818.39
<b>TOTAL DEL EGRESO:</b>		<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Ubicación Geográfica

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Ubicación Geográfica

Clave Presupuestaria Ent-Mun-Loc-Col	Descripción Concepto	Egresos					
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
06 COLIMA		271,406,627.48	10,446,459.02	281,853,086.50	180,467,268.11	164,982,882.19	101,385,818.39
06 002 COLIMA		271,406,627.48	10,446,459.02	281,853,086.50	180,467,268.11	164,982,882.19	101,385,818.39

TOTAL DEL EGRESO:

271,406,627.48 10,446,459.02 281,853,086.50 180,467,268.11 164,982,882.19 101,385,818.39

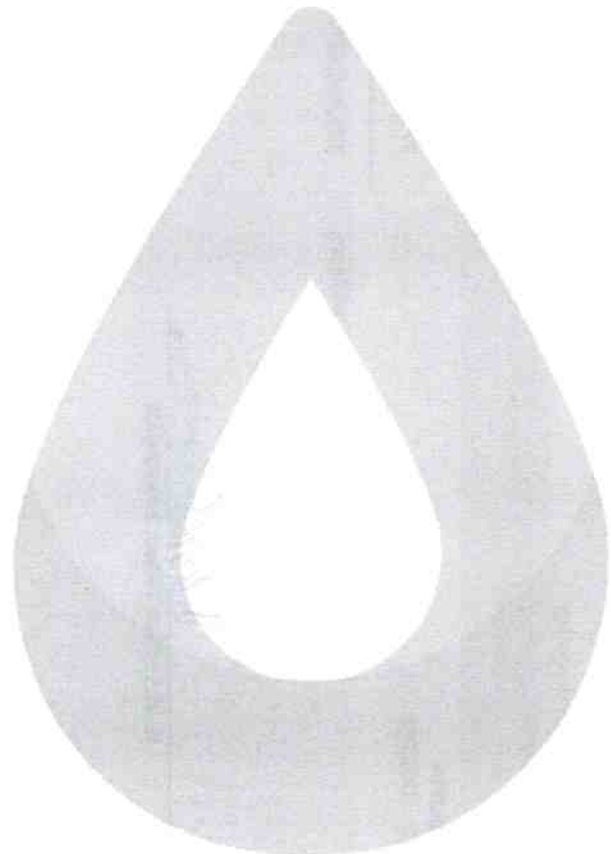
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

## ✓ Información de Deuda



\* z

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**ENDEUDAMIENTO NETO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL  
  
C. VLADIMIR PARRA BARAGÁN

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: 10/04/2026 12:45:10 p. m.

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**INTERESES DE LA DEUDA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL  
  
C. VLAĐIMIR PARRA BARRAGAN

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

# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

## GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)



Análisis por: Modalidad de Programa

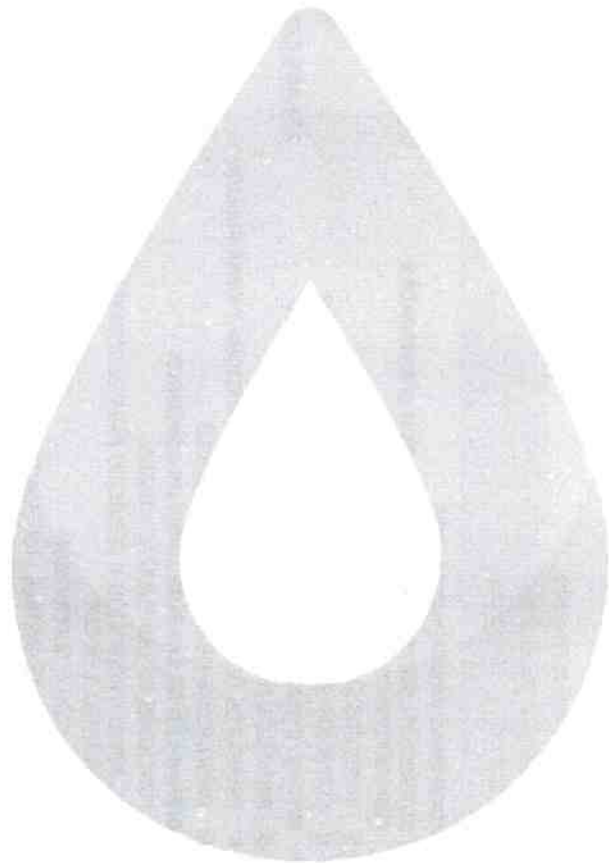
Clave Presupuestaria GGasto-TPProg-Mod	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3-4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
<b>1</b>	<b>PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>
<b>1 1</b>	<b>SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 1 S	SUBSIDIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U	SUBSIDIOS SUJETOS A LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 2</b>	<b>BIENES, SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA PÚBLICA</b>	<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>
1 2 B	PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K	PROYECTOS DE INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA Y OBRA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 2 E</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>271,406,627.48</b>	<b>10,446,459.02</b>	<b>281,853,086.50</b>	<b>180,467,268.11</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>101,385,818.39</b>
<b>1 3</b>	<b>DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 3 A	FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 F	FOMENTO, PROMOCIÓN Y SERVICIOS PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 G	REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 N	ATENCIÓN A DESASTRES POR EVENTOS NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 P	ARTICULACIÓN, COORDINACIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 Q	INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 V	SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 4</b>	<b>ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO A LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 4 M	APOYO PARA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 O	APOYO AL BUEN GOBIERNO Y MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 R	PROVISIONES Y REASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 W	OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1 5</b>	<b>COMPROMISOS, CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES Y OTRAS APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1 5 C	PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 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
1 5 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 I	APORTACIONES FEDERALES	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 L	OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	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

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

Fecha: 10/04/2026 12:45:15 p. m.

## ✓ Información Programática

A N



# COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

(Cifras en Pesos)



Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria GGasto-TProg-Mod	Descripción Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3+4)
		Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
1 5 Z	APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**TOTAL DEL EGRESO: 271,406,627.48 10,446,459.02 281,853,086.50 180,467,268.11 164,982,882.19 101,385,818.39**

DIRECTOR GENERAL

**C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN**

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

**C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO**

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Mar (6=3+4)
			Aprobado Ene-Mar (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Mar (2)	Modificado Ene-Mar (3=1+2)	Devengado Ene-Mar (4)	Pagado Ene-Mar (5)	
001	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		158,023,372.95	5,151,087.48	163,174,460.43	83,605,280.17	80,565,111.58	79,569,180.26
001 01	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		158,023,372.95	5,151,087.48	163,174,460.43	83,605,280.17	80,565,111.58	79,569,180.26
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		16,540,893.93	0.00	16,540,893.93	16,229,285.64	14,549,465.88	311,608.29
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		16,540,893.93	0.00	16,540,893.93	16,229,285.64	14,549,465.88	311,608.29
003	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		96,842,360.60	5,295,371.54	102,137,732.14	80,632,702.30	69,868,304.73	21,505,029.84
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		96,842,360.60	5,295,371.54	102,137,732.14	80,632,702.30	69,868,304.73	21,505,029.84

TOTAL DEL EGRESO:

271,406,627.48 10,446,459.02 281,853,086.50 180,467,268.11 164,982,882.19 101,385,818.39

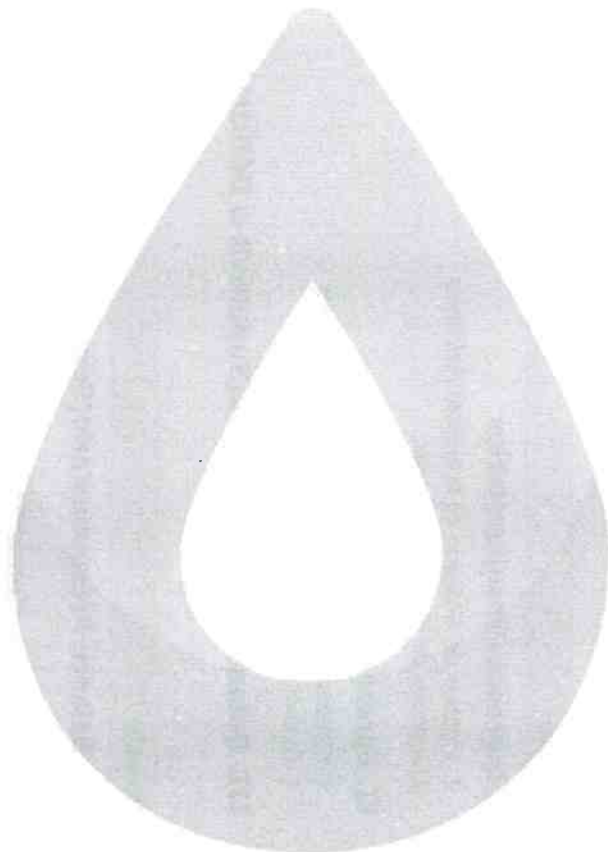
DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

## ✓ Indicadores de Postura Fiscal



Handwritten blue ink marks, possibly initials or a signature, located in the lower left area of the page.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**INDICADORES DE POSTURA FISCAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**  
(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*

	178,983,415.05	163,665,229.73	163,665,229.73
--	----------------	----------------	----------------

**II. Egresos Presupuestarios**

3. *Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa*
4. *Egresos del Sector Paraestatal*

	271,406,627.48	180,467,268.11	164,982,882.19
--	----------------	----------------	----------------

**III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)**

	<b>-92,423,212.43</b>	<b>-16,802,038.38</b>	<b>-1,317,652.46</b>
--	-----------------------	-----------------------	----------------------

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

**III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)**

	<b>-92,423,212.43</b>	<b>-16,802,038.38</b>	<b>-1,317,652.46</b>
--	-----------------------	-----------------------	----------------------

**IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda**

	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--	-------------	-------------	-------------

**V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)**

	<b>-92,423,212.43</b>	<b>-16,802,038.38</b>	<b>-1,317,652.46</b>
--	-----------------------	-----------------------	----------------------

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------

**A. Financiamiento**

	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--	-------------	-------------	-------------

**B. Amortización de la Deuda**

	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--	-------------	-------------	-------------

**C. Financiamiento Neto**

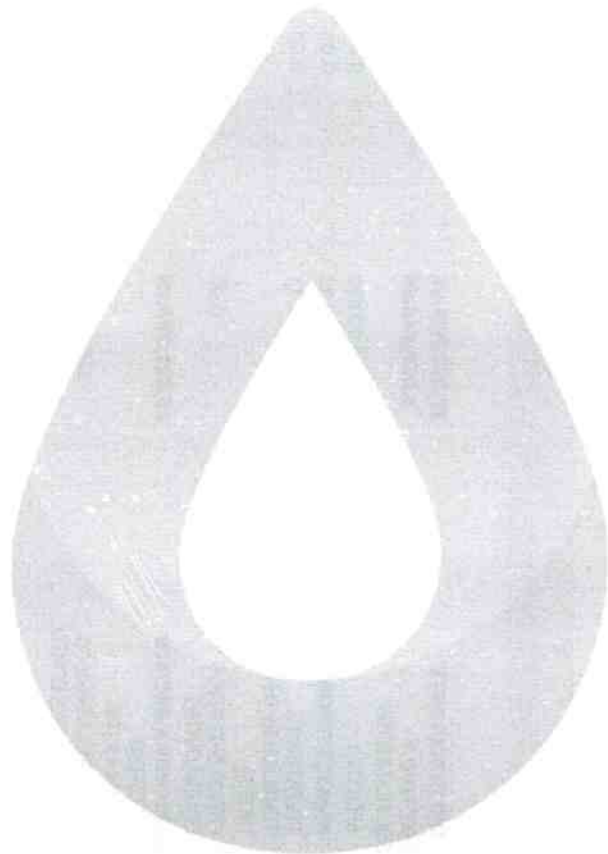
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--	-------------	-------------	-------------

DIRECTOR GENERAL

**C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN**

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

✓ **Anexos**



AJ

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>27,583,379.56</b>	<b>0.00</b>	<b>861,972,637.15</b>	<b>815,840,129.44</b>	<b>73,715,887.27</b>	<b>0.00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>5,079,846.56</b>	<b>0.00</b>	<b>831,720,116.43</b>	<b>774,008,836.53</b>	<b>62,791,126.46</b>	<b>0.00</b>
EFFECTIVO	150,500.00	0.00	6,432.00	22,932.00	134,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	4,862,760.83	0.00	706,917,762.29	692,279,030.76	19,501,492.36	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	66,585.73	0.00	101,444,353.22	58,355,304.85	43,155,634.10	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	23,351,568.92	23,351,568.92	0.00	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>16,811,766.99</b>	<b>0.00</b>	<b>27,623,149.70</b>	<b>39,446,156.27</b>	<b>4,988,760.42</b>	<b>0.00</b>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	156,874.47	0.00	33,226.00	53,338.07	136,762.40	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	155,484.44	120,898.32	34,586.12	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	16,654,892.52	0.00	27,434,439.26	39,271,919.88	4,817,411.90	0.00
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>2,400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00	0.00
<b>ALMACENES</b>	<b>5,691,766.01</b>	<b>0.00</b>	<b>2,626,971.02</b>	<b>2,382,736.64</b>	<b>5,936,000.39</b>	<b>0.00</b>
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,691,766.01	0.00	2,626,971.02	2,382,736.64	5,936,000.39	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>857,554,342.32</b>	<b>0.00</b>	<b>6,108,847.17</b>	<b>4,069,784.11</b>	<b>859,593,405.38</b>	<b>0.00</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO</b>	<b>336,230.90</b>	<b>0.00</b>	<b>9,526.08</b>	<b>4,763.04</b>	<b>340,993.94</b>	<b>0.00</b>

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>PLAZO</b>						
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	336,230.90	0.00	9,526.08	4,763.04	340,993.94	0.00
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>765,785,806.56</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>765,785,806.56</b>	<b>0.00</b>
TERRENOS	220,447.00	0.00	0.00	0.00	220,447.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
INFRAESTRUCTURA	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	63,905,657.28	0.00	0.00	0.00	63,905,657.28	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	3,816,903.13	0.00	0.00	0.00	3,816,903.13	0.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>172,365,613.61</b>	<b>0.00</b>	<b>2,022,928.02</b>	<b>11,628.00</b>	<b>174,376,913.63</b>	<b>0.00</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,222,576.37	0.00	180,379.73	11,428.00	7,391,528.10	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	229,632.81	0.00	0.00	0.00	229,632.81	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	44,734,219.02	0.00	1,754,324.14	200.00	46,488,343.16	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	120,166,505.41	0.00	88,224.15	0.00	120,254,729.56	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22,743,196.84</b>	<b>0.00</b>	<b>46,000.00</b>	<b>23,000.00</b>	<b>22,766,196.84</b>	<b>0.00</b>
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
LICENCIAS	36,500.00	0.00	46,000.00	23,000.00	59,500.00	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>104,070,016.89</b>	<b>4,030,393.07</b>	<b>4,030,393.07</b>	<b>0.00</b>	<b>104,070,016.89</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	7,435,222.69	4,030,393.07	0.00	0.00	3,404,829.62
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	59,633,934.52	0.00	4,030,393.07	0.00	63,664,327.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	27,591,258.22	0.00	0.00	0.00	27,591,258.22
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	9,409,601.46	0.00	0.00	0.00	9,409,601.46
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>393,511.30</b>	<b>0.00</b>
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>170,012,776.96</b>	<b>406,559,278.91</b>	<b>456,526,681.93</b>	<b>0.00</b>	<b>219,980,179.98</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>160,189,791.99</b>	<b>350,679,335.57</b>	<b>280,019,273.30</b>	<b>0.00</b>	<b>89,529,729.72</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	61,318,890.56	61,318,890.56	0.00	267.09
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	81,354,434.72	137,955,760.84	85,793,819.81	0.00	29,192,493.69
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	4,389,503.37	4,389,503.37	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	31,594,655.08	145,556,541.08	127,058,419.84	0.00	13,096,533.84
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.01	96,163.47	96,163.47	0.00	0.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	47,240,435.09	1,362,476.25	1,362,476.25	0.00	47,240,435.09

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>9,793,051.17</b>	<b>54,749,587.43</b>	<b>175,369,149.44</b>	<b>0.00</b>	<b>130,412,613.18</b>
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	9,793,051.17	54,749,587.43	175,369,149.44	0.00	130,412,613.18
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>29,933.80</b>	<b>1,130,355.91</b>	<b>1,138,259.19</b>	<b>0.00</b>	<b>37,837.08</b>
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	29,933.80	1,130,355.91	1,138,259.19	0.00	37,837.08
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,756,825.46</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>
<b>APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>195,621,229.71</b>
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>0.00</b>	<b>135,595.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>135,595.75</b>
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>0.00</b>	<b>519,368,119.46</b>	<b>5,914,332.09</b>	<b>5,825,435.17</b>	<b>0.00</b>	<b>519,279,222.54</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	5,825,435.17	5,825,435.17	0.00	0.00	0.00
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>7,319,283.07</b>	<b>88,896.92</b>	<b>5,825,435.17</b>	<b>0.00</b>	<b>13,055,821.32</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,465,859.42	0.00	0.00	0.00	14,465,859.42	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	21,785,142.49	88,896.92	5,825,435.17	0.00	27,521,680.74
<b>REVALUOS</b>	<b>0.00</b>	<b>505,546,646.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>505,546,646.36</b>
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>676,754.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>676,754.86</b>
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



**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>						
<b>INGRESOS DE GESTION</b>						
<b>DERECHOS</b>						
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	50.00	163,665,279.73	0.00	163,665,229.73
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	50.00	162,935,139.27	0.00	162,935,089.27
<b>PRODUCTOS</b>						
APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	50.00	152,040,987.36	0.00	152,040,937.36
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	10,894,151.91	0.00	10,894,151.91
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	697,608.81	0.00	697,608.81
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>						
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>						
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	76,977,329.19	346,983.83	76,630,345.36	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	21,152,829.04	0.00	21,152,829.04	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	4,026,414.68	0.00	4,026,414.68	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	8,675,930.18	0.00	8,675,930.18	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	7,275,992.38	179,522.13	7,096,470.25	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	31,694,332.86	165,102.96	31,529,229.90	0.00
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>						
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISION DE	0.00	0.00	9,077,332.73	532,958.63	8,544,374.10	0.00
	0.00	0.00	406,372.31	15,236.53	391,135.78	0.00

AV

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

**BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	120,278.33	0.00	120,278.33	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	895,174.12	513,929.56	381,244.56	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	2,016,282.61	1,287.54	2,014,995.07	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	3,509,839.07	0.00	3,509,839.07	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	1,208,931.60	1,960.00	1,206,971.60	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	286,417.41	0.00	286,417.41	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	634,037.28	545.00	633,492.28	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	52,778,494.35	12,431.86	52,766,062.49	0.00
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	0.00	0.00	40,009,364.05	0.00	40,009,364.05	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	183,414.39	0.00	183,414.39	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	1,192,352.86	3,176.62	1,189,176.24	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	5,107,120.96	0.00	5,107,120.96	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	1,478,950.08	3,960.00	1,474,990.08	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	405,970.31	0.00	405,970.31	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL	0.00	0.00				



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



**BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>Y PUBLICIDAD</b>						
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	23,979.45	5,017.24	18,962.21	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	60,158.60	0.00	60,158.60	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	4,317,183.65	278.00	4,316,905.65	0.00
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,684,701.36</b>	<b>298,223.42</b>	<b>27,386,477.94</b>	<b>0.00</b>
<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,088,088.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,088,088.00</b>	<b>0.00</b>
SUBSIDIOS	0.00	0.00	1,088,088.00	0.00	1,088,088.00	0.00
<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,673,460.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,673,460.00</b>	<b>0.00</b>
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	1,673,460.00	0.00	1,673,460.00	0.00
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,923,153.36</b>	<b>298,223.42</b>	<b>24,624,929.94</b>	<b>0.00</b>
PENSIONES	0.00	0.00	4,388,818.43	298,223.42	4,090,595.01	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	11,894,456.25	0.00	11,894,456.25	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	8,639,878.68	0.00	8,639,878.68	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,005.17</b>	<b>100.00</b>	<b>44,905.17</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,005.17</b>	<b>100.00</b>	<b>44,905.17</b>	<b>0.00</b>
OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	45,005.17	100.00	44,905.17	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
<b>CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,518,084.94</b>

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
<b>OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA</b>						
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>						
<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,061,865,694.91</b>	<b>1,061,865,694.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>734,535,035.45</b>	<b>0.00</b>	<b>734,535,035.45</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	722,347,163.84	0.00	722,347,163.84	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	10,441,390.95	0.00	10,441,390.95	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	554,881.83	0.00	554,881.83	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	1,191,598.83	0.00	1,191,598.83	0.00
<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>163,665,279.73</b>	<b>734,535,085.45</b>	<b>0.00</b>	<b>570,869,805.72</b>
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	162,935,139.27	722,347,213.84	0.00	559,412,074.57
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	697,608.81	10,441,390.95	0.00	9,743,782.14
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	32,531.65	554,881.83	0.00	522,350.18
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	0.00	1,191,598.83	0.00	1,191,598.83
<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>163,665,329.73</b>	<b>163,665,329.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	162,935,189.27	162,935,189.27	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	697,608.81	697,608.81	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	32,531.65	32,531.65	0.00	0.00
<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50.00</b>	<b>163,665,279.73</b>	<b>0.00</b>	<b>163,665,229.73</b>
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	50.00	162,935,139.27	0.00	162,935,089.27
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	697,608.81	0.00	697,608.81



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



**BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(RECAUDADO)						
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	32,531.65	0.00	32,531.65
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,535,276,128.23</b>	<b>1,535,276,128.23</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>734,535,035.45</b>	<b>0.00</b>	<b>734,535,035.45</b>
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	298,815,771.90	0.00	298,815,771.90
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	53,546,220.00	0.00	53,546,220.00
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	239,242,400.00	0.00	239,242,400.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	91,195,587.52	0.00	91,195,587.52
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	17,877,543.20	0.00	17,877,543.20
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	19,166,786.20	0.00	19,166,786.20
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	14,690,726.63	0.00	14,690,726.63
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>767,390,599.43</b>	<b>223,145,627.84</b>	<b>544,244,971.59</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	308,848,845.36	86,663,418.82	222,185,426.54	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	58,643,040.36	16,634,299.63	42,008,740.73	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	243,808,587.74	59,594,079.04	184,214,508.70	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	95,773,335.11	31,409,965.53	64,363,369.58	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR	0.00	0.00	26,459,278.03	15,982,491.00	10,476,787.03	0.00

**COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ**  
**Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental**  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
EJERCER)						
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	19,166,786.20	0.00	19,166,786.20	0.00
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	14,690,726.63	12,861,373.82	1,829,352.81	0.00
<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,618,037.15</b>	<b>28,618,037.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	9,683,804.04	9,683,804.04	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,583,407.51	2,058,363.34	525,044.17	0.00
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	5,604,821.95	4,064,116.62	1,540,705.33	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	3,725,264.17	4,279,524.17	0.00	554,260.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	7,020,739.48	8,532,228.98	0.00	1,511,489.50
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>198,135,353.07</b>	<b>188,312,557.32</b>	<b>9,822,795.75</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	77,326,598.61	77,326,598.61	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	16,966,587.39	14,742,760.77	2,223,826.62	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	54,001,688.95	53,280,565.47	721,123.48	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	27,982,924.78	27,982,924.78	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	8,996,179.52	2,118,333.87	6,877,845.65	0.00



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



**BALANZA DE COMPROBACION  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	12,861,373.82	12,861,373.82	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>187,010,580.91</b>	<b>181,394,510.60</b>	<b>5,616,070.31</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	77,157,851.32	77,135,723.98	22,127.34	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	14,082,178.89	10,192,612.39	3,889,566.50	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	52,790,872.35	51,904,371.75	886,500.60	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	27,982,924.78	27,982,924.78	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	2,135,379.75	1,317,503.88	817,875.87	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	12,861,373.82	12,861,373.82	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>183,462,711.85</b>	<b>173,594,396.24</b>	<b>9,868,315.61</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	76,969,262.28	76,969,262.28	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,683,594.07	9,683,594.07	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	51,996,768.24	43,904,136.85	8,092,631.39	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	30,668,637.56	28,892,953.34	1,775,684.22	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	1,283,075.88	1,283,075.88	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	12,861,373.82	12,861,373.82	0.00	0.00
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>170,658,845.82</b>	<b>5,675,963.63</b>	<b>164,982,882.19</b>	<b>0.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	76,788,740.15	180,522.13	76,608,218.02	0.00

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE  
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ  
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental  
**BALANZA DE COMPROBACION**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(PAGADO)						
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	7,305,718.93	2,406,676.95	4,899,041.98	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	43,891,758.85	104,828.35	43,786,930.50	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	28,594,729.92	2,983,936.20	25,610,793.72	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	1,216,524.15	0.00	1,216,524.15	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	12,861,373.82	0.00	12,861,373.82	0.00
<b>CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO</b>						
<b>TOTAL:</b>	<b>1,025,191,683.13</b>	<b>1,025,191,683.13</b>	<b>4,044,259,831.26</b>	<b>4,044,259,831.26</b>	<b>2,709,871,239.36</b>	<b>2,709,871,239.36</b>

