



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

Septiembre 2024





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

CONTENIDO

Información Contable ●

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

Información Presupuestaria ●

Estado Analítico de Ingresos

- Rubro de Ingreso
- Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

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

Información de Deuda ●

- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda

Información Programática ●

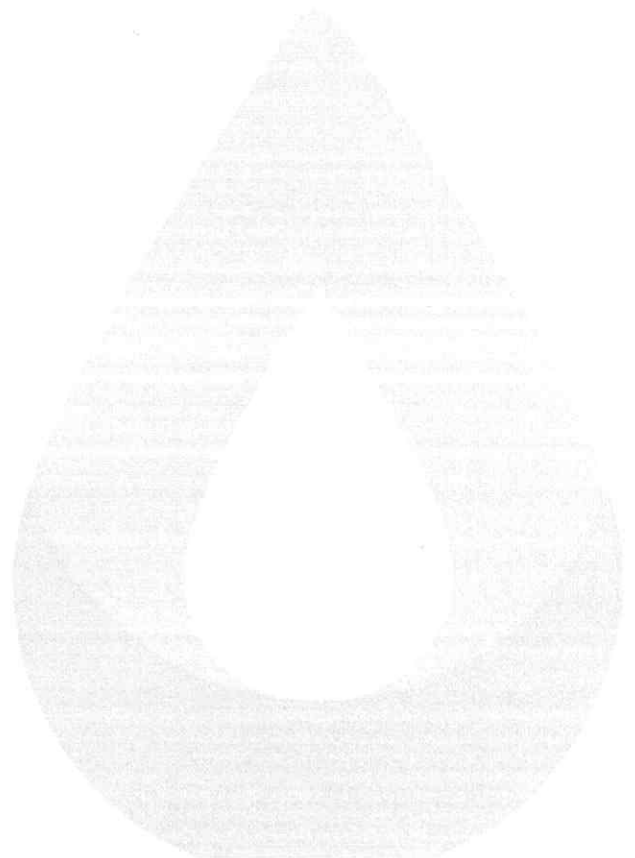
- Gasto por Categoría Programática
- Programas y Proyectos

Indicadores de Postura Fiscal ●

Anexos ●

- Balanza de Comprobación

✓ Información Contable



ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
PUESTOS	422,138,492.08	373,976,787.32
OTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
RECHOS	413,271,205.02	369,602,200.89
PRODUCTOS	8,820,582.29	4,206,358.73
PROVECHAMIENTOS	46,704.77	168,227.70
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y JUBILACIONES	15,568,769.00	0.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	15,568,769.00	0.00
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
INGRESOS Y BENEFICIOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DECREMENTO DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DECREMENTO DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	437,707,261.08	373,976,787.32
ASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
ASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	354,033,240.53	345,951,182.26
SERVICIOS MATERIALES Y SUMINISTROS	161,881,144.00	159,515,679.30
SERVICIOS GENERALES	23,689,147.70	23,781,492.38
	168,462,948.83	162,654,010.58
ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	56,946,133.70	36,292,346.15
ASIGNACIONES INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
ASIGNACIONES AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	5,586,800.82	2,769,467.68
SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES	1,913,338.00	1,710,838.00
AYUDAS SOCIALES	149,500.00	139,050.00
INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	40,706,404.88	31,564,587.47

concepto	2024	2023
ANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
ANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
ANATIVOS	0.00	108,408.00
ANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
ARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
ARTICIPACIONES	0.00	0.00
ORTACIONES	0.00	0.00
INVENIOS	0.00	0.00
TERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
TERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
MISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
OTROS FINANCIEROS	0.00	0.00
TROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	307,597.56	0.00
AMORTIZACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
REDUCCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
INCREMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
INCREMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	307,597.56	0.00
VERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
VERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	411,286,971.79	382,243,528.41

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

26,420,289.29 -8,266,741.09

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

DIRECTOR GENERAL

G. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	141,918,248.42	27,181,348.39	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	226,047,034.67	77,575,518.12
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	24,291,673.01	5,234,946.67	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	4,778,316.52	4,458,411.65	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	41,100,546.07	33,466,730.76
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	170,988,237.95	36,874,706.71	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	267,147,580.74	111,042,248.88
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	182,767.72	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	759,766,761.27	754,723,450.38	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	147,385,192.32	138,732,185.37	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y	-87,503,812.10	-80,275,191.18	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	0.00	0.00

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES			Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	393,511.30	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	842,931,117.35	836,463,420.43	TOTAL DEL PASIVO	267,147,580.74	111,042,248.88
TOTAL DEL ACTIVO	1,013,919,355.30	873,338,127.14	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/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 PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	551,014,949.10	566,539,052.80
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	26,420,289.29	-8,266,741.09
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,371,258.59	68,582,392.67
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	676,754.86	676,754.86

(Handwritten signature and mark)

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	746,771,774.56	762,295,878.26	TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	746,771,774.56	762,295,878.26
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,013,919,355.30	873,338,127.14	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	1,013,919,355.30	873,338,127.14

"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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023	195,756,825.46				195,756,825.46
<i>Aportaciones</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Donaciones de Capital</i>	135,595.75				135,595.75
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		574,803,265.17	-32,105,728.11		542,697,537.06
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>			-32,105,728.11		-32,105,728.11
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		68,579,863.95			68,579,863.95
<i>Revalúos</i>		505,546,646.36			505,546,646.36
<i>Reservas</i>		0.00			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		676,754.86			676,754.86
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023				0.00	0.00
<i>Resultados por Posición Monetaria</i>				0.00	0.00
<i>Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				0.00	0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	195,756,825.46	574,803,265.17	-32,105,728.11	0.00	738,454,362.52
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0.00				0.00
<i>Aportaciones</i>	0.00				0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2024		-50,208,605.36	58,526,017.40		8,317,412.04
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>			26,420,289.29		26,420,289.29
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		-50,208,605.36	32,105,728.11		-18,102,877.25
<i>Revalúos</i>			0.00		0.00
<i>Reservas</i>			0.00		0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			0.00		0.00

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(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 2024				0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>				<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	195,756,825.46	524,594,659.81	26,420,289.29	0.00	746,771,774.56

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 CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Cifras en Pesos)



Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0.00	159,875,573.96
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	152,392,973.97
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	134,672,358.35
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	17,389,950.78
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	330,664.84
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	7,482,599.99
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	0.00	2,933,795.70
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	4,548,804.29
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	151,558,161.92	0.00
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	151,558,161.92	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	118,099,925.47	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	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	33,458,236.45	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00

U

A

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**



(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	58,526,017.40	50,208,605.36
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	58,526,017.40	50,208,605.36
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	437,707,261.08	373,976,787.32
ORIGEN		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	413,271,205.02	369,602,200.89
PRODUCTOS	8,820,582.29	4,206,358.73
APROVECHAMIENTOS	46,704.77	168,227.70
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	15,568,769.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
APLICACION	411,286,971.79	382,243,528.41
SERVICIOS PERSONALES	161,881,144.00	159,515,679.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,689,147.70	23,781,492.38
SERVICIOS GENERALES	168,462,948.83	162,654,010.58
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	5,586,800.82	2,769,467.68
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,913,338.00	1,710,838.00
AYUDAS SOCIALES	149,500.00	139,050.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	49,296,494.88	31,564,582.47
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	108,408.00
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	307,597.56	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	26,420,289.29	-8,266,741.09

(Firma)

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	33,886,188.85	2,097,056.14
BIENES MUEBLES	786,752.25	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	2,059,798.28
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	33,099,436.60	37,257.86
BIENES MUEBLES	59,471,666.09	6,645,036.55
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	3,720,547.95	85,456.71
	4,548,804.29	6,287,585.95
	51,202,313.85	271,993.89
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-25,585,477.24	-4,547,980.41

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	884,539,465.37	814,582,899.09
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	884,539,465.37	814,582,899.09
APLICACION		
SERVICIOS DE LA DEUDA	750,701,919.07	795,988,761.84
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	750,701,919.07	795,988,761.84
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	133,837,546.30	18,594,137.25

✓

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	134,672,358.35	5,779,415.75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	7,245,890.07	21,401,932.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	141,918,248.42	27,181,348.39

"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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024, NO HAY VALORES REGISTRADOS EN ESTE RENGLON DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

TARIFA T2: COSTOS FIJOS DE OPERACIÓN.

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

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


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

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

CABE HACER MENCIÓN QUE LA CIAPACOV TRAE UN ADEUDO CON GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 POR LA CANTIDAD DE **\$ 47,240,435.09 (CUARENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 09/100 M.N.)**, YA QUE ESTE MISMO HA SIDO AFECTADO CON SUS PARTICIPACIONES FEDERALES, DEBIDO AL USO DE LA LÍNEA DE CRÉDITO CONTINGENTE CONTRATADA CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE GRUPO FINANCIERO BANORTE, DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA AFECTACION DE PARTICIPACIONES POR PARTE DE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO POR UN CREDITO FISCAL POR DIFERENCIAS EN EL ENTERO DE RETENCIONES DE SALARIOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2018, APLICADA EN EL AÑO 2023.



C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN
DIRECTOR GENERAL



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

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024

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

b) Principal Actividad	<p>Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población usuaria de los municipios de Colima y Villa de Álvarez eleven su nivel de vida. Mantener los niveles de cobertura del 99% en el abastecimiento de los servicios de Agua Potable y en la Red de Alcantarillado; así como el 95% de cobertura en el Saneamiento de Aguas Residuales.</p>
c) Ejercicio fiscal	2024.
d) Régimen Jurídico	Persona Moral con Fines no Lucrativos.
e) Consideraciones Fiscales	<p>Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas Obrero Patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además, cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto Sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc.</p>
f) Estructura Organizacional Básica	<p>El Órgano de mayor jerarquía es el Consejo de Administración. Concurren, con el carácter de Presidente, 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).</p>
g) Fideicomisos, mandatos y análogos.	<p>El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.</p>
5. Bases de Preparación de los Estados Financieros	
a) Normatividad del CONAC	<p>El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental con objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización junto con la normativa vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).</p>

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 2024 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.

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

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

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

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

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

c) Postulados Básicos

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

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

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

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

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

	<p>Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.</p>
<p>d) Normatividad Supletoria</p>	<p>LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.</p>
<p>e) Base del Devengado</p>	<p>Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 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. Políticas de Contabilidad Significativas</p>	
<p>a) Método de Actualización</p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 30 de septiembre del 2024 están a valor histórico.</p>
<p>b) Operaciones en el extranjero</p>	<p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p>
<p>c) Método de valuación de Inversiones</p>	<p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.</p>
<p>d) Valuación de inventarios</p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p>e) Beneficio a empleados</p>	<p>Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.</p>

>
★

f) Provisiones	Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.
g) Reservas	No existen reservas.
h) Cambios de Políticas Contables	Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.
i) Reclasificaciones	Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.
j) Cancelación de Saldos	Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,
7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	No se realizarán operaciones en moneda extranjera.
8. Reporte Analítico del Activo	De manera anual se realiza el cálculo y registro de la depreciación contable del activo registrado.
9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
10. Reporte de la Recaudación	Se ve reflejado en el Estado Analítico de Ingresos.
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	No se tiene registro de deuda pública en este período.
12. Calificaciones Otorgadas	Se ha recibido calificación de 100 en la información enviada al SEVAC en el primer periodo referente al 2 do trimestre del ejercicio fiscal 2024.
13. Proceso de Mejora	Actualmente la CIAPACOV se encuentra con algunas áreas de oportunidad, por lo que se llevó a cabo el cambio de algunos equipos instalados en algunos pozos de agua con la finalidad de abastecer el suministro de agua a cada uno de los usuarios, así como también se creó una aplicación para el celular para realizar los pagos por este medio, se diseñó un programa para la toma de lecturas para realizar la toma a aquellos usuarios que tienen su contrato de servicio medido, así como también la sistematización de procesos, mejora de servicios de abastecimientos de agua, se adquirieron equipos de cómputo para mejorar las actividades de cobranza en el departamento de

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

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


 C. Vladimir Parra Barragán
 Director General


 L.C. Sandra Mercedes Martínez Delgadillo
 Director de Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

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

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2024							
(Pesos)							
ACTIVO							
Efectivo y Equivalentes							
Fondos con afectación específica							
No. Cuenta	Nombre del Fondo	Tipo			Monto		
NO APLICA							
Inversiones financieras menores a 3 meses							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
1101040010001	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	11,797,473.98	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
1101020050002	BANBAJIO INVERSIONES	MESA DE DINERO	123,417,229.04	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 CONSIDERA DOS EN ESTADOS FIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro			Factibilidad de cobro		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Características cualitativas	
110203004	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	34,570.00					

110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	1,100.00				
110203006	DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A CUENTA DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	0				
110203007	DEUDORES DIVERSOS POR PAGO EN EXCESO	44,805.17				
110203008	DEUDORES DIVERSOS POR ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	1,573,557.51				
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	15,201.22				
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO EN EL CORTO PLAZO	22,621,939.11				
110301001	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0				
110304001	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO Y PROPIO	0				

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
De Almacén

No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones
110501	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	4,778,316.52	PROMEDIO PONDERADO	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2024.

Inversiones financieras
Recursos asignados a fideicomisos

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
NO APLICA				

Participaciones


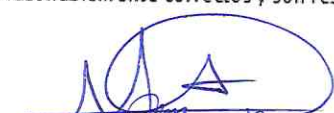
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

No. Cuenta		Nombre		Saldos				
NO APLICA								
Aportaciones de capital								
No. Cuenta		Nombre		Saldos				
NO APLICA								
Bienes muebles, inmuebles e intangibles								
Bienes muebles e inmuebles								
No. Cuenta	Nombre	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas	
Activos intangibles y diferidos								
No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
Estimaciones y deterioros								
Estimaciones								
No. Cuenta		Nombre		Criterio utilizado				
NO APLICA								
Otros activos								
Otros activos								
No. Cuenta	Nombre	tipo	Monto		Características cualitativas significativas			
NO APLICA								
PASIVO								
Cuentas y documentos por pagar								
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago	
210101	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	267.09	0	0	0	0		
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	164,816,860.75	0	0	0	0		
210107	RETENCIONES Y	13,989,471.74	0	0	0	0		



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

	CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO						
210109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	47,240,435.09	0	0	0	0	PRESTAMO DE GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a largo plazo							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto		Naturaleza	Características cualitativas significativas	
NO APLICA							
Pasivos diferidos, fondos y bienes de terceros y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características significativas		
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	41,100,546.07	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIO. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ		
210604	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	ACREEDORA	LINEA DE CREDITO CONTINGENTE		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor							
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL				 L.C. SAMDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES				
Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024				
(Pesos)				
INGRESOS DE GESTION				
Ingresos de gestión				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	413,271,205.02	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	8,820,582.29	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS	APROVECHAMIENTOS	46,704.77	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS		VENTA DE VEHICULO Y PAQ DE OBRA
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	15,568,769.00	DEVOLUCION DERECHOS CNA
Otros ingresos				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4302	INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	INCREMENTO POR INVENTARIOS	0.00	INVENTARIO FISICO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos y otras pérdidas				
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto	
5101	SERVICIOS PERSONALES	161,881,144.00	39.93%	
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	23,689,147.70	5.84%	
5103	SERVICIOS GENERALES	168,462,948.83	41.56%	
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0	0%	
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,913,338.00	.47%	
5204	AYUDAS SOCIALES	149,500.00	0.04%	
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	49,296,494.88	12.16%	
5208	DONATIVOS	0.00	0%	
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.0 %	
5503	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0%	
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor				
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN		 L. G. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO		
DIRECTOR GENERAL		DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA						
Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024						
(Pesos)						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	26,420,289.29	26,420,289.29		
322	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	68,579,863.95	18,371,258.59	50,208,605.36		
323101	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00		
325201	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.						
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL			 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024					
(Pesos)					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	125,000.00	98,000.00	27,000.00	
110102	BANCOS/TESORERÍA	7,022,840.17	130,022,774.44	122,999,934.27	
110104	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	135,214,703.02	135,118,118.11	
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles					
Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos de periodo	Monto del pago
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA					
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2 LAPTOPS *LENOVO IDEAPAD SLIM 3 15IAH8 83ER004NLM 39.6CM (15.6")-FULL HD-1920 X 1080-INTEL CORE I5 12A GEN I5-12450H OCTA-CORE (8 NÚCLEOS) 2GHZ-8GB TOTAL RAM-8GB ON-BOARD MEMORY-512GB SSD-GRIS-INTEL CHIP-WINDOWS 11 HOME SINGLE LANGUAGE...	9,396.55			18,793.10
	CPU ARMADO INTEL CORE I7 12700, TARJETA MADRE MSI PRO B760M-P, MEMORIA DDR4 KINGSTON 16GB 3200MHZ, UNIDAD SSD KINGSTON NV2 1TB, TARJETA DE VIDEO ZOTAC (ZT-D40600H-1C OM) RTX4060 8 8GB, FUENTE DE PODER GIGABYTE (GP-P550B) 550W, 80 PLUS BRONZE, GABINETE MSI (MAG FORGE M100A)	16,637.93			16,637.93
	LAPTOP GAMER DELL G5530, PANTALLA DE 15.6", FULL HD, INTEL CORE I7-13650HX,3.60 GHZ, 16GB, 512GB SSD, NVIDIA GEFORCE RTX 4050, WINDOWS 11 HOME 64-BIT, ESPAÑOL, GRIS SKU: G5530_FI716512X2BW115_124 COLOR NEGRO.	29,960.00			29,960.00
	LAPTOP *LENOVO 14 PULGADAS, INTEL CORE I7, I7-1355U, 16 GB, WINDOWS 11 PRO, 512 GB SSD	19,900.00			19,900.00
	LAPTOP DELL INSPIRON 3520 15.6" FULL HD, INTEL CORE I5 - 1235U 3.30 GHZ. 16 GB 512 GB SSD, WINDOWS 11 HOME 64-BIT, ESPAÑOL, PLATA	12,200.00			12,200.00
	LAPTOP GAMER DELL G5530 15.6" FULL HD, INTEL CORE I7-13650HX 3.60GHZ, 16GB, 525 GB SSD NVIDEA GEFORCE RTX 4050 WINDOWS 11 HOME 64 BIT	25,827.59			25,827.59
	CPU ARMADO *CON LAS				

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

	<p>SIGUIENTES CARACTERISTICAS: CPU (MOTHERBOARD MSI - PRO B760M - E DDR4) SOCKET 17200, 2- DDR4 4800, 1- HDMI, 1, CPU INTEL (BX8071512400F) CORE I5-12400 5-1700 6CORE 2.5 GHZ 65W, MEMORIA DDR4 KINGSTON FURY BEAST 16GB 3200MHZ DIMM (KF432C16BB/16</p> <p>2 CPUS ARMADOS *(INTEL CORE I5 , 12 GENERACION, MEMORIA 16 GB ODR4 KINGSTON UNIDAD SSD KINGSTON NV2 1TB</p>	8,103.45			8,103.45
		8,103.45			16,206.69
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	<p>2 CAMIONETA NP300 CHASIS TM AC MOD. 2024. MOTOR 2.5 POTENCIA DE 161 HP@3600 RPM/297 LB-PIE@2000RPM TRANSMISION ESTANDAR DIRECCION HIDRAULICA, TIPO DE FRENOS ABS Y EBD. ASIENTOS EN TELA, VISERAS SENCILLAS, AUDIO CON CD, AUX Y PUERTO USB. BLUETOOTH, VOLANTE CON CONTROLES, PARRILLA EN COLOR NEGRO, BOLSA DE AIRE FRONTAL PARA CONDUCTOR Y PASAJERO, BOLSA DE AIRE FRONTAL PARA CONDUCTOR, PASAJERO, LATERALES Y DE CORTINA, ALERTA DE CINTURON DE SEGURIDAD.</p> <p>CARROCERIA METALICA CON CANAL ESTRUCTURAL DE 3" PARA SOPORTE DE PLANCHA DE PTR DE 2" CAL 12, PTR 1 1/2" CAL 12 PARA POSTES DE CARROCERIA, LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 12 PARA PISO, LAMINA LISA CAL 12 PARA LATERALES, METAL DESPLEGADO PARA PROTEGER VIDRIO TRASERO, TUBO DE 1/2" Y REDONDO DE 5/8" PARA BISAGRAS DE PUERTAS, DEFENSA FALDON CON LAMINA ANTIDERRAPANTE, ESMALTE ANTICORROSIVO, PRIMER COLOR GRIS Y TERMINADO CON PINTURA BLANCA INDUSTRIAL</p> <p>CARROCERIA METALICA CON CAJON Y CACHUCHA. CARROCERIA CANAL ESTRUCTURAL DE 3" PARA SOPORTE DE PLANCHA CON MEDIDAS 2.5 X 1.8 X 1.10 M. DE PTR DE 2" CAL 12, PTR 1 1/2" CAL 12 PARA POSTES DE CARROCERIA, LAMINA ANTIDERRAPANTE CAL 12 PARA PISO, LAMINA LISA CAL 12 PARA LATERALES, METAL DESPLEGADO PARA PROTEGER VIDRIO TRASERO, TUBO DE 1/2" Y REDONDO DE 5/8" PARA BISAGRAS DE PUERTAS, DEFENSA FALDON</p>	399,913.80			799,827.60
		59,900.00			59,900.00
		59,250.00			59,250.00


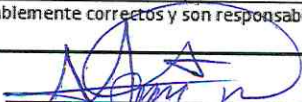
✓
★

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

	CON LAMINA ANTIDERRAPANTE, ESMALTE ANTICORROSIVO, PRIMER COLOR GRIS Y TERMINADO CON PINTURA BLANCA INDU			
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN				
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL,	2 AIRES ACONDICIONADOS MINISPLIT *EQUIPO PISO TECHO MIRAGE CI INVERTER 54,000BTU A 220V DE 4.5 TONLDS. INCLUYE 04 MTS DE TUBERIA CUBRE 7/8 Y 3/8, 5MTS CABLE INTERCONEXION, INSTALACIÓN BASICA DEL EQUIPO, CONTEMPLANDO DESINSTALACIÓN DE 02 EQUIPOS OBSOLETOS Y E INSTALACIÓN DE 02 NUEVOS AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT *EQUIPO PISO TECHO MIRAGE CI INVERTER 54,000BTU A 220V DE 4.5 SOLICITADO PARA EL MODULO BENITO JUAREZ N/S: CONDENSADOR CLF541V7032300234 EVAPORADOR EPF541V7072300018	39,100.00		78,200.00
		43,488.00		43,488.00
	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT *EQUIPO MINISPLIT MAR CA MIRAGE MODELO INVERTER MAGNUM 22 DE 1 TON 220 VOLTS CON INSTALACION BASICA NO DE SERIE DE CONDENSADOR CMF121V7012401363 NO DE SERIE DEL EVAPORADOR EMF121V7012400966	9,350.00		9,350.00
	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT *MAR CA MIRAGE MODELO INVERTER MAGNUM 22 DE 1 TON A 220 VOLTS CON INSTALACION BASICA. 8 MTS DE TUBERIA REFRIGERANTE DE COBRE DE 1/4 Y 1/2 ARMAPLEX , CABLE DE INTERCONEXION CINTA MOMIA. NO. SERIE EVAPORADOR EMF121V7012401482 NO. SERIE CONDENSADOR CMF121V7012401360	12,700.00		12,700.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	TRANSFORMADOR, TRIFASICO, TIPO POSTE, DE 15 KVA, 60 HZ, TENSION PRIMARIA 13200-0.65 A, SECUNDARIO 220/127 VOLTS-39.3 A, CONEXION DELTA-ESTRELLA CON CONDUCTOR DE ALUMINIO, 2 CAPACITORES DE POTENCIA FIJO TRIFASICO DE 100KVAR 60 HZ DE 4160V. DE 60 HZ, RESISTENCIA A DESCARGAS CON FUSIBLES INTERNOS, ARRANCADOR SUAVE 3RW52 ARMADO COMPLETO DE 100 HP A 440 VOLTS MCA. SIEMENS	46,800.00		46,800.00
		39,082.75		78,165.50
		112,243.00		112,243.00

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
B) NOTAS DE DESGLOSE

	TRANSFORMADOR MONOFASICO SECO 440/220-110 V 5 KVA PART. 91	11,829.00			11,829.00
	TRANSFORMADOR MONOFASICO SECO 440/220-110 V 3 KVA PART. 92	13,049.00			13,049.00
	ARRANCADOR SUAVE DE 150 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS MODELO SIRIUS	132,874.98			132,874.98
	ARRANCADOR SUAVE DE 75 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS	82,256.51			82,256.51
	ARRANCADOR SUAVE DE 50 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS	66,438.82			66,438.82
	ARRANCADOR SUAVE DE 30 HP A 440 VOLTS COMPLETO SIEMENS	53,783.87			53,783.87
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS- HERRAMIENTA	CORTADORA DE ASFALTO Y CONCRETO A GASOLINA 12 HP WWAKER NEUSON MFS 1350 CON DISCO INCLUIDO, MOTOR A GASOLINA DE CUATRO TIEMPOS FIABLE Y POTENTE Y SISTEMA DE FILTRACION DE AIRE CICLONICO DE 3 ETAPAS , RUEDA DE GUIA PARA EL CORTE FACILMENTE PLEGABLE ETC. SERIE DE LA MAQUINA 42076884 / SERIE DEL MOTOR MOTOR T12400230631130646 MODELO GA20FA	60,520.90			60,520.90
	CUERPO DE BOMBA SUMERGIBLE MARCA ALTAMIRA, MODELO KOR10 R150-8-2A, DE ACERO INOXIDABLE, DE 8 PASOS Y SALIDA DE 3", FLUJO NOMINAL 10 LPS., RANGO DE CARGA DE 60 A 122 M. ACOPLADO A MOTOR EXISTENTE DE 15 HP, 220 VOLTS. SE INCLUYE NIIPLE DE 3" X 1 MTS Y 1 COPLA DE 3",	18,600.00			18,600.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION					
Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios					
Nombre de la cuenta		Ejercicio actual	Ejercicio anterior		
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		26,420,289.29	-8,266,741.09		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.		0	0		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		0.00	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor					
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL		 L.C. SANDRA M. MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD			

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



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	437,707,458.10
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
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
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
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
4	TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	437,707,458.10

✓

✱

Notas:

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

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

Fecha: 08/10/2024 01:49:28 p. m.

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

(Cifras en Pesos)

Clave	Descripción	Importe
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	427,883,100.02
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	17,011,625.79
2.1	<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización</i>	107,900.00
2.2	<i>Materias y Suministros</i>	311,288.87
2.3	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	294,104.49
2.4	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	12,624.00
2.5	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00
2.6	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	1,161,821.55
2.7	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00
2.8	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	3,080,254.25
2.9	<i>Activos biológicos</i>	0.00
2.10	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00
2.11	<i>Activos intangibles</i>	0.00
2.12	<i>Obra Pública en Bienes de Dominio Público</i>	1,513,773.23
2.13	<i>Obra pública en bienes propios</i>	1,420,022.47
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>	9,109,836.93
2.21	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	0.00
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	307,597.56
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>	307,597.56
3.7	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE	411,179,071.79

✓

✱

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"

Fecha: 08/10/2024 01:49:28 p. m.

Pág.: 32

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

C) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2024

(Pesos)

Concepto	General	Tasa	Vencimiento
CONTABLES			
VALORES	0.00		
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00		
AVALES Y GARANTIAS	47,240,435.09		
JUICIOS	0.00		
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00		
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00		
PRESUPUESTARIAS			
CUENTAS DE INGRESOS			
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	452,526,649.27		
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	14,819,190.99		
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0		
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	437,707,458.10		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	437,707,458.10		
CUENTAS DE EGRESOS			
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	493,824,855.53		
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	71,968,605.59		
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	6,026,850.08		
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	433,878,461.00		
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	427,833,100.02		
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	420,175,581.26		
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	327,684,255.96		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor			
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN DIRECTOR GENERAL	 L. C. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTOR DE CONTABILIDAD		

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



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	854,043,781.34	1,338,944,285.34	1,179,068,711.38	1,013,919,355.30	159,875,573.96
ACTIVO CIRCULANTE	18,595,263.98	1,330,674,933.10	1,178,281,959.13	170,988,237.95	152,392,973.97
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,245,890.07	1,277,899,026.17	1,143,226,667.82	141,918,248.42	134,672,358.35
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	47,091,405.11	29,701,454.33	24,291,673.01	17,389,950.78
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	227,277.60	227,277.60	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	4,447,651.68	5,457,224.22	5,126,559.38	4,778,316.52	330,664.84
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,448,517.36	8,269,352.24	786,752.25	842,931,117.35	7,482,599.99
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	3,720,547.95	786,752.25	759,766,761.27	2,933,795.70
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	4,548,804.29	0.00	147,385,192.32	4,548,804.29
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-87,503,812.10	0.00	0.00	-87,503,812.10	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"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 ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
 (Cifras en Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
<i>Instituciones de Crédito</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Deuda Externa				
<i>Organismos Financieros Internacionales</i>			0.00	0.00
<i>Deuda Bilateral</i>			0.00	0.00
<i>Títulos y Valores</i>			0.00	0.00
<i>Arrendamientos Financieros</i>			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			115,589,418.82	267,147,580.74
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			115,589,418.82	267,147,580.74




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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(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"

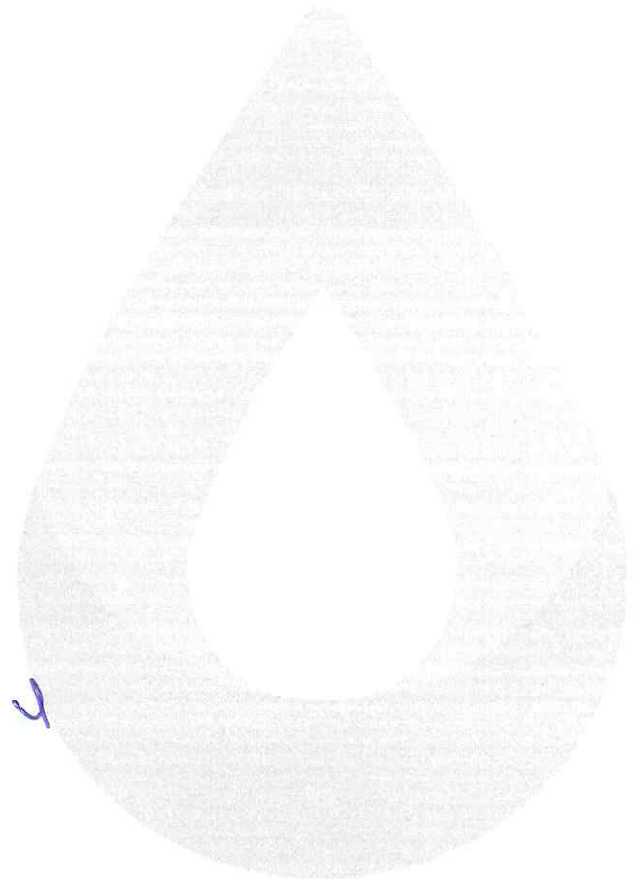
DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGAN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

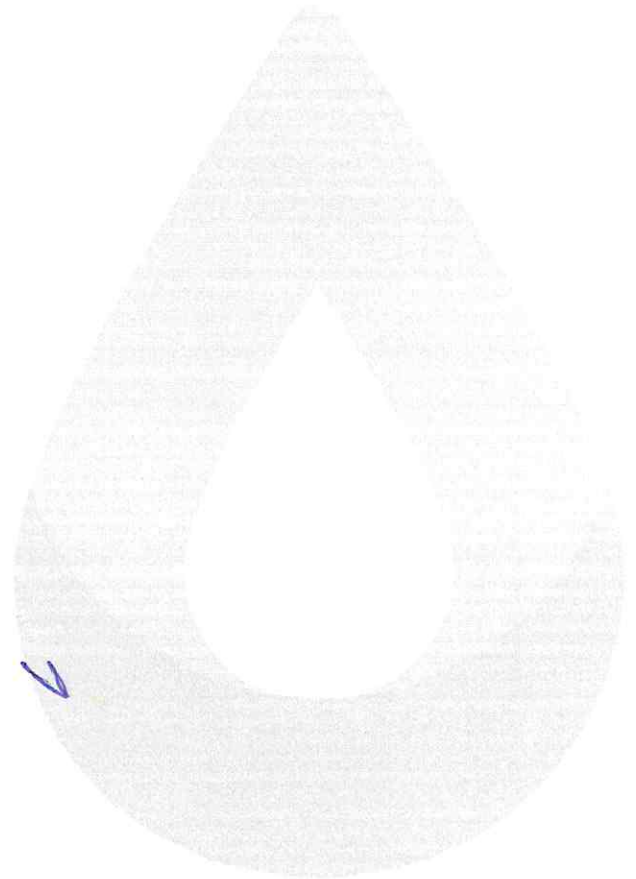
✓ Información Presupuestaria



*

4

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



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



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Sep (6=5-1)
			Estimado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Recaudado Ene-Sep (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		447,150,526.78	0.00	447,150,526.78	413,271,205.02	413,271,205.02	-33,879,321.76
5	PRODUCTOS		5,172,903.26	0.00	5,172,903.26	8,820,779.31	8,820,779.31	3,647,876.05
6	APROVECHAMIENTOS		203,219.05	0.00	203,219.05	46,704.77	46,704.77	-156,514.28
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	15,568,769.00	15,568,769.00	15,568,769.00
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:			452,526,649.09	0.00	452,526,649.09	437,707,458.10	437,707,458.10	-14,819,190.99

Ingresos excedentes:

452,526,649.09

-14,819,190.99

DIRECTOR GENERAL

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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

INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS

1		IMPUESTOS		0.00	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	0.00
4		DERECHOS		447,150,526.78	0.00	447,150,526.78	413,271,205.02	413,271,205.02	33,879,321.76	
6		APROVECHAMIENTOS 2		203,219.05	0.00	203,219.05	46,704.77	46,704.77	-156,514.28	
8		PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	15,568,769.00	15,568,769.00	15,568,769.00	

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

2		CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5		PRODUCTOS 1		5,172,903.26	0.00	5,172,903.26	8,820,779.31	8,820,779.31	3,647,876.05	
7		INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS 3		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 FINANCIAMIENTO

10		INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:				452,526,649.09	0.00	452,526,649.09	437,707,458.10	437,707,458.10	-14,819,190.99	

Ingresos excedentes: 452,526,649.09

-14,819,190.99

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

Fecha: 08/10/2024 01:49:46 p. m.

Pág.: 40

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



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Fuente de Financiamiento	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Ingreso					Diferencia Ene-Sep (6=5-1)
				Estimado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Recaudado Ene-Sep (5)	
Rubro									

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



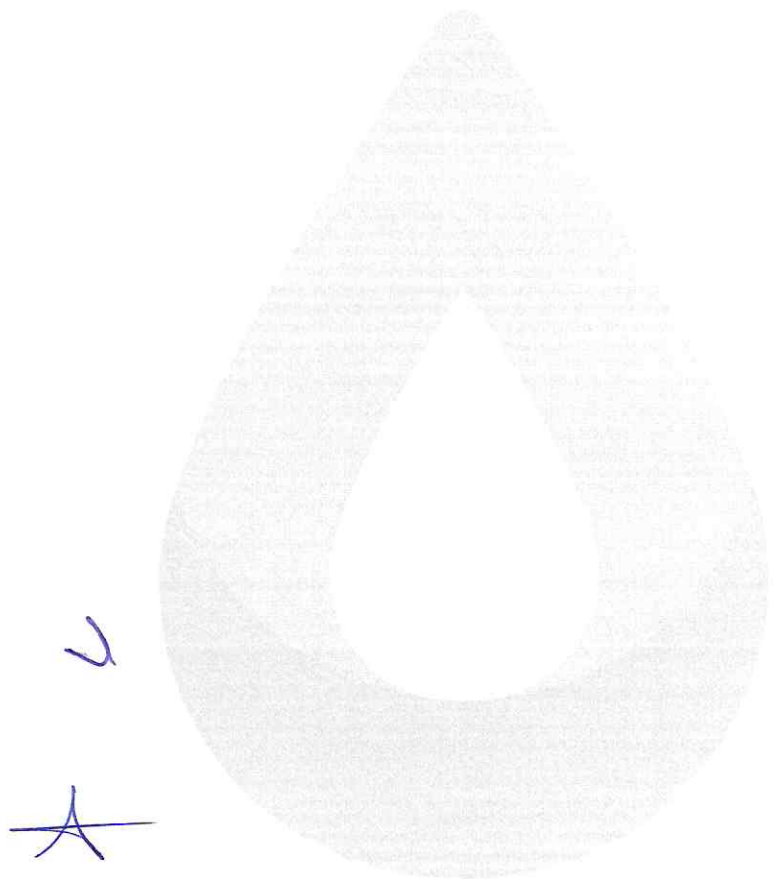
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Fuente de Financiamiento	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Rubro	Ingreso					Diferencia Ene-Sep (6=5-1)	
					Estimado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Recaudado Ene-Sep (5)		

Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

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

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



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						
				Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)	
1 0		SERVICIOS PERSONALES		185,734,295.71	298,341.66	186,032,637.37	161,881,144.00	161,881,144.00	24,151,493.37	
1 1		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		51,703,203.96	3,264,542.71	54,967,746.67	53,322,343.41	53,322,343.41	1,645,403.26	
1 2		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		7,776,819.76	2,453,444.68	10,230,264.44	9,116,984.84	9,116,984.84	1,113,279.60	
1 3		REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		18,033,938.17	1,376,074.27	19,410,012.44	17,693,455.06	17,693,455.06	1,716,557.38	
1 4		SEGURIDAD SOCIAL		31,061,560.00	494,498.11	31,556,058.11	23,190,316.24	23,190,316.24	8,365,741.87	
1 5		OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		53,821,408.39	-566,097.80	53,255,310.59	49,167,065.14	49,167,065.14	4,088,245.45	
1 6		PREVISIONES		10,284,506.13	-6,409,888.06	3,874,618.07	0.00	0.00	3,874,618.07	
1 7		PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		13,052,859.30	-314,232.25	12,738,627.05	9,390,979.31	9,390,979.31	3,347,647.74	
2 0		MATERIALES Y SUMINISTROS		25,878,439.76	2,363,567.77	28,242,007.53	24,000,436.57	17,493,716.40	4,241,570.96	
2 1		MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		834,900.00	356.49	835,256.49	777,526.34	649,401.74	57,730.15	
2 2		ALIMENTOS Y UTENSILIOS		244,639.88	42,251.31	286,891.19	216,413.91	216,413.91	70,477.28	
2 3		MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		0.00	658,300.00	658,300.00	107,900.00	107,900.00	550,400.00	
2 4		MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		5,187,600.00	-345,601.37	4,841,998.63	4,293,368.94	3,669,176.30	548,629.69	
2 5		PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		11,519,924.97	666,903.62	12,186,828.59	10,563,781.87	7,433,320.44	1,623,046.72	
2 6		COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		3,984,299.91	265,223.76	4,249,523.67	3,870,654.48	2,074,657.32	378,869.19	
2 7		VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		1,994,000.00	-222,529.12	1,771,470.88	1,219,258.17	890,819.72	552,212.71	
2 8		MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2 9		HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		2,113,075.00	1,298,663.08	3,411,738.08	2,951,532.86	2,452,026.97	460,205.22	
3 0		SERVICIOS GENERALES		190,255,591.01	145,898.20	190,401,489.21	168,462,948.83	76,403,764.19	21,938,540.38	
3 1		SERVICIOS BASICOS		159,037,669.07	-1,172,770.01	157,864,899.06	140,767,328.56	49,728,815.16	17,097,570.50	
3 2		SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		337,700.00	135,711.04	473,411.04	382,867.42	372,749.24	90,543.62	
3 3		SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		4,779,024.97	-124,026.57	4,654,998.40	3,506,659.09	3,298,809.37	1,148,339.31	
3 4		SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		7,547,197.00	943,625.21	8,490,822.21	8,163,503.96	8,102,754.91	327,318.25	
3 5		SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		6,125,599.97	803,670.85	6,929,270.82	4,548,118.61	3,806,164.32	2,381,152.21	
3 6		SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		1,624,500.00	-75,818.28	1,548,681.72	1,407,367.51	1,407,367.51	141,314.21	
3 7		SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS		25,750.00	7,125.87	32,875.87	32,875.59	32,875.59	0.28	
3 8		SERVICIOS OFICIALES		40,500.00	4,170.29	44,670.29	16,170.29	16,170.29	28,500.00	
3 9		OTROS SERVICIOS GENERALES		10,737,650.00	-375,790.20	10,361,859.80	9,638,057.80	9,638,057.80	723,802.00	
4 0		TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		64,773,279.05	6,913,238.85	71,686,517.90	56,946,133.70	55,493,321.80	14,740,384.20	

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

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

Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción	Egresos						Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)
			Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)		
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	5,586,800.82	5,586,800.82	5,586,800.82	5,586,800.82	5,586,800.82	0.00
4 3		SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,658,588.00	423,250.00	2,081,838.00	1,913,338.00	1,913,338.00	1,913,338.00	168,500.00
4 4		AYUDAS SOCIALES	157,500.00	0.00	157,500.00	149,500.00	149,500.00	149,500.00	8,000.00
4 5		PENSIONES Y JUBILACIONES	62,776,391.05	909,458.32	63,685,849.37	49,296,494.88	47,843,682.98	47,843,682.98	14,389,354.49
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	180,800.00	-6,270.29	174,529.71	0.00	0.00	0.00	174,529.71
4 9		TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0		BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	3,143,250.00	2,954,344.42	6,097,594.42	4,548,804.29	4,368,676.94	4,368,676.94	1,548,790.13
5 1		MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	468,000.00	-51,169.75	416,830.25	294,104.49	269,794.14	269,794.14	122,725.76
5 2		MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	90,000.00	-30,499.18	59,500.82	12,624.00	12,624.00	12,624.00	46,876.82
5 3		EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4		VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,450,000.00	6,920.00	1,456,920.00	1,161,821.55	1,161,821.55	1,161,821.55	295,098.45
5 5		EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6		MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,135,250.00	3,029,093.35	4,164,343.35	3,080,254.25	2,924,437.25	2,924,437.25	1,084,089.10
5 7		ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8		BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9		ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0		INVERSION PUBLICA	11,326,437.48	-5,586,800.82	5,739,636.66	2,933,795.70	2,933,795.70	2,933,795.70	2,805,840.96
6 1		OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	11,326,437.48	-9,336,101.85	1,990,335.63	1,513,773.23	1,513,773.23	1,513,773.23	476,562.40
6 2		OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	3,749,301.03	3,749,301.03	1,420,022.47	1,420,022.47	1,420,022.47	2,329,278.56
6 3		PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0		INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1		INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	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	0.00
7 3		COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	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	0.00
7 5		INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	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	0.00
7 9		PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/10/2024 01:49:48 p. m.

Pág.: 45

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Cap-Con	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)
				Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)		
8 0		PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 1		PARTICIPACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3		APORTACIONES		0.00	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	0.00
9 0		DEUDA PUBLICA		12,713,562.52	-1,061,740.00	11,651,822.52	9,109,836.93	9,109,836.93	2,541,985.59	0.00
9 1		AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	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	0.00
9 3		COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA		0.00	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	0.00
9 5		COSTO POR COBERTURAS		0.00	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	0.00
9 9		ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		12,713,562.52	-1,061,740.00	11,651,822.52	9,109,836.93	9,109,836.93	2,541,985.59	0.00

TOTAL DEL GASTO: 493,824,855.53 6,026,850.08 499,851,705.61 427,883,100.02 327,684,255.96 71,968,605.59

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
 Clasificación Económica (Tipo de Gasto)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)
			Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	
1	GASTO CORRIENTE		446,381,476.26	-17,582,432.20	428,799,044.06	374,363,233.92	275,773,018.76	54,435,810.14
2	GASTO DE CAPITAL		12,704,437.48	-5,337,625.30	7,366,812.18	4,223,371.22	4,067,554.22	3,143,440.96
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		34,738,941.79	28,946,907.58	63,685,849.37	49,296,494.88	47,843,682.98	14,389,354.49
5	PARTICIACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL GASTO:			493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59

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

Clasificación Administrativa

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

UP-UR-UE	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Sep (6=3+4)
				Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)		
01	DIRECCION GENERAL			207,031,923.21	-910,980.82	206,120,942.39	161,687,842.40	158,161,197.83	44,433,099.99	
01 01	DIRECCION GENERAL			207,031,923.21	-910,980.82	206,120,942.39	161,687,842.40	158,161,197.83	44,433,099.99	
01 01 01	DIRECCION GENERAL			2,111,235.15	176,677.50	2,287,912.65	2,264,260.35	2,245,597.08	23,652.30	
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA			1,242,229.08	5,328.65	1,247,557.73	1,145,959.22	1,135,183.35	101,598.51	
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA			2,926,319.38	271,772.89	3,198,092.27	2,962,705.80	2,949,462.08	235,386.47	
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL			3,268,254.49	137,414.02	3,405,668.51	3,155,873.94	3,154,499.50	249,794.57	
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS			15,319,865.17	854,392.51	16,174,257.68	12,236,413.77	12,166,508.66	3,937,843.91	
01 01 06	DIRECCION JURIDICA			2,923,266.07	-320,056.22	2,603,209.85	2,343,975.54	2,340,323.65	259,234.31	
01 01 07	DIRECCION DE EGRESOS			18,831,346.33	-254,212.59	18,577,133.74	15,856,946.15	15,856,946.15	2,720,187.59	
01 01 08	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS			94,368,200.75	-7,896,864.36	86,471,336.39	53,799,726.83	52,342,003.32	32,671,609.56	
01 01 09	DIRECCION DE CONTABILIDAD			5,705,042.59	195,477.85	5,900,520.44	5,639,323.28	5,605,889.96	261,197.16	
01 01 10	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS			6,925,325.90	765,589.17	7,690,915.07	6,635,654.55	6,356,423.86	1,055,260.52	
01 01 11	DIRECCION DE ATENCION A USUARIOS Y COBRANZA			15,964,066.22	2,645,065.48	18,609,131.70	17,571,356.72	17,449,772.97	1,037,774.98	
01 01 12	DIRECCION DE COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO			27,360,567.51	1,816,079.60	29,176,647.11	27,601,749.81	27,200,365.44	1,574,897.30	
01 01 13	REPRESENTACION SINDICAL			7,747,452.51	638,965.22	8,386,417.73	8,217,917.73	8,217,917.73	168,500.00	
01 01 14	ALMACEN GENERAL			0.00	0.00	0.00	311,288.87	-802,994.38	-311,288.87	
01 01 15	DIRECCION DE CULTURA DEL AGUA			1,645,796.07	-28,073.74	1,617,722.33	1,175,901.83	1,174,510.45	441,820.50	
01 01 16	COORDINACION DE AQUATEL			692,955.99	81,463.20	774,419.19	768,788.01	768,788.01	5,631.18	
02	COORDINACION GENERAL OPERATIVA			254,730,756.44	5,567,435.59	260,298,192.03	233,046,863.31	136,374,663.82	27,251,328.72	
02 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA			254,730,756.44	5,567,435.59	260,298,192.03	233,046,863.31	136,374,663.82	27,251,328.72	
02 01 01	COORDINACION GENERAL OPERATIVA			3,203,572.46	389,233.46	3,592,805.92	3,302,959.05	3,231,644.22	289,846.87	
02 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE			130,722,903.87	869,894.86	131,592,798.73	116,369,385.68	24,213,721.07	15,223,413.05	
02 01 03	DIRECCION DE CLORACION			15,807,665.48	1,032,215.00	16,839,880.48	14,790,442.31	11,833,904.55	2,049,438.17	
02 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS			8,645,298.42	277,145.72	8,922,444.14	7,898,103.57	7,720,359.50	1,024,340.57	
02 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE			27,468,329.22	443,481.73	27,911,810.95	25,261,633.96	24,812,151.87	2,650,176.99	
02 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECANICA			60,724,004.56	2,177,119.42	62,901,123.98	57,630,948.76	56,934,041.31	5,270,175.22	
02 01 07	COORDINACION DE ZONA RURAL			8,158,982.43	378,345.40	8,537,327.83	7,793,389.98	7,628,841.30	743,937.85	
03	PENSIONES Y JUBILACIONES			32,062,175.88	1,370,395.31	33,432,571.19	33,148,394.31	33,148,394.31	284,176.88	
03 01	PENSIONES Y JUBILACIONES			32,062,175.88	1,370,395.31	33,432,571.19	33,148,394.31	33,148,394.31	284,176.88	
03 01 01	JUBILADOS Y PENSIONADOS			32,062,175.88	1,370,395.31	33,432,571.19	33,148,394.31	33,148,394.31	284,176.88	

TOTAL DEL GASTO: 493,824,855.53 6,026,850.08 499,851,705.61 427,883,100.02 327,684,255.96 71,968,605.59

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



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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

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

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR-PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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)

Fin-Fun	Análisis por: Clasificación Funcional	Egresos						Subejercicio Ene-Sep (6=3+4)
		Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)		
01 GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 01 LEGISLACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 02 JUSTICIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 03 COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 04 RELACIONES EXTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 05 ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 06 SEGURIDAD NACIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 07 ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
01 08 OTROS SERVICIOS GENERALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 DESARROLLO SOCIAL		493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59	
02 01 PROTECCION AMBIENTAL		0.00	1,403,586.09	1,403,586.09	206,181.64	206,181.64	1,197,404.45	
02 02 VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD		493,824,855.53	4,623,263.99	498,448,119.52	427,676,918.38	327,478,074.32	70,771,201.14	
02 03 SALUD		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 04 RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 05 EDUCACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 06 PROTECCION SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
02 07 OTROS ASUNTOS SOCIALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 DESARROLLO ECONOMICO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 01 ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 02 AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 03 COMBUSTIBLES Y ENERGIA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 04 MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 05 TRANSPORTE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 06 COMUNICACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 07 TURISMO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 08 CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
03 09 OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 01 TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 02 TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 03 SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
04 04 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

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

Fecha: 08/10/2024 01:49:54 p. m.

Pág.: 50

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Clasificación Funcional	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)
				Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	

TOTAL DEL GASTO: 493,824,855.53 6,026,850.08 499,851,705.61 427,883,100.02 327,684,255.96 71,968,605.59

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

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Clave Presupuestaria FF-OF-RF	Fuente de Financiamiento Descripción Concepto	Egresos						Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)
		Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)		
01 NO ETIQUETADO		493,824,855.53	5,706,850.08	499,531,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,648,605.59	
01 01 RECURSOS FISCALES		493,824,855.53	5,706,850.08	499,531,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,648,605.59	
01 01 01 RECURSOS FISCALES		493,824,855.53	5,706,850.08	499,531,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,648,605.59	
02 ETIQUETADO		0.00	320,000.00	320,000.00	0.00	0.00	320,000.00	
02 05 RECURSOS FEDERALES		0.00	320,000.00	320,000.00	0.00	0.00	320,000.00	
02 05 01 RECURSOS FEDERALES PROAGUA		0.00	320,000.00	320,000.00	0.00	0.00	320,000.00	
TOTAL DEL GASTO:		493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59	

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Ubicación Geográfica	Egresos						
	Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)	
Clave Presupuestaria Descripción Ent-Mun-Loc-Col	Concepto						
06 COLIMA							
06 002 COLIMA							
06 003 COMALA							
06 010 VILLA DE ALVAREZ							
		493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59
		482,498,418.05	12,838,866.46	495,337,284.51	426,046,789.39	325,847,945.33	69,290,495.12
		0.00	2,835,714.94	2,835,714.94	1,630,128.99	1,630,128.99	1,205,585.95
		11,326,437.48	-9,647,731.32	1,678,706.16	206,181.64	206,181.64	1,472,524.52

TOTAL DEL GASTO: 493,824,855.53 6,026,850.08 499,851,705.61 427,883,100.02 327,684,255.96 71,968,605.59

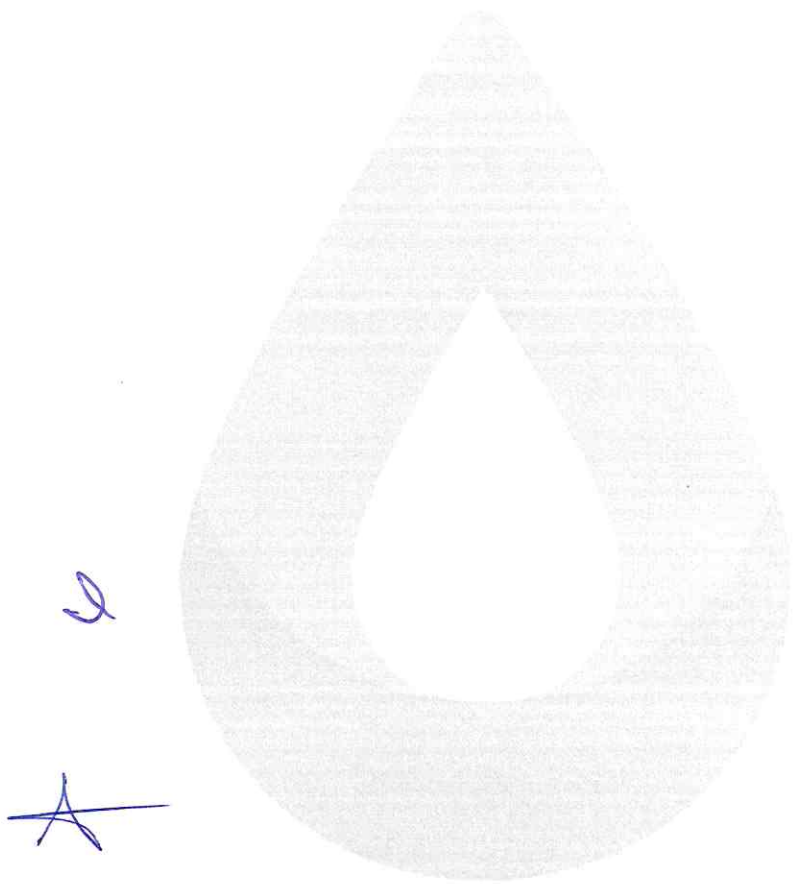
DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información de Deuda





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

ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

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

DIRECTOR GENERAL


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

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



INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
 (Cifras en Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		

Total de Intereses de Créditos Bancarios 0.00 0.00

Otros Instrumentos de Deuda		
------------------------------------	--	--

Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda 0.00 0.00

TOTAL 0.00 0.00

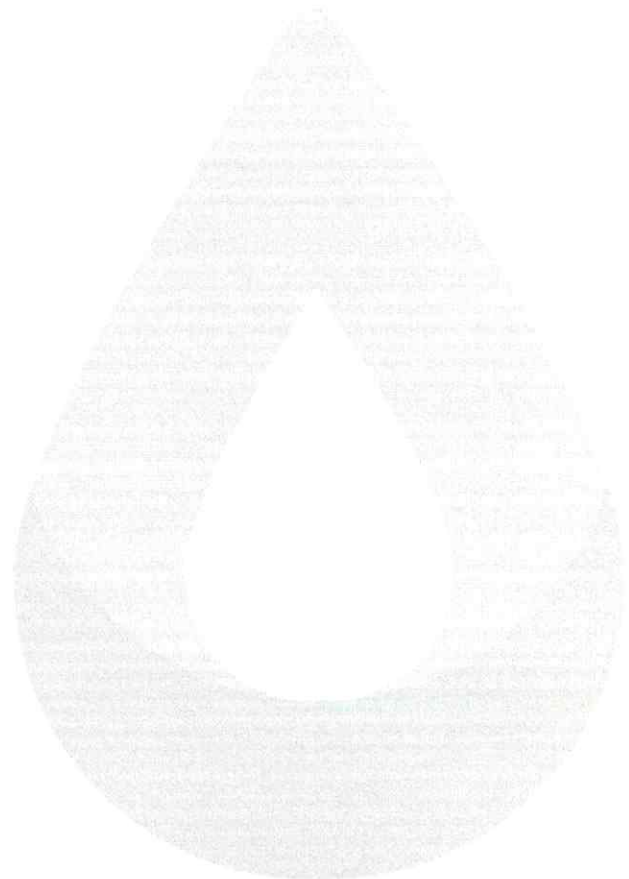
DIRECTOR GENERAL


 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD


 C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Información Programática



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

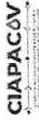


Análisis por: Modalidad de Programa		Egresos					Subejercicio
Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	Ene-Sep (6=3-4)
GGasto-TProg-Mod	Concepto						
1 PROGRAMAS		493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59
1 1 SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 S SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1 U OTROS SUBSIDIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES		493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS		493,824,855.53	6,026,850.08	499,851,705.61	427,883,100.02	327,684,255.96	71,968,605.59
1 2 B PROVISION DE BIENES PUBLICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I GASTO FEDERALIZADO		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 08/10/2024 01:50:03 p. m.

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE



Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Modalidad de Programa	Egresos						Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)	
	Clave Presupuestaria	Descripción	Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)		Pagado Ene-Sep (5)
GGasto-TProg-Mod	Concepto							
2 1 H	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL DEL GASTO: 493,824,855.53 6,026,850.08 499,851,705.61 427,883,100.02 327,684,255.96 71,968,605.59

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos						
			Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)	
001	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		193,632,365.75	-24,393,004.02	169,239,361.73	139,615,286.21	138,768,002.36	29,624,075.52	
001 01	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL		193,632,365.75	-24,393,004.02	169,239,361.73	139,615,286.21	138,768,002.36	29,624,075.52	
002	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		32,062,175.88	29,407,844.57	61,470,020.45	49,607,783.75	47,040,688.60	11,862,236.70	
002 01	ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE		32,062,175.88	29,407,844.57	61,470,020.45	49,607,783.75	47,040,688.60	11,862,236.70	
003	OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		256,803,876.42	6,598,810.35	263,402,686.77	235,726,234.36	138,941,769.30	27,676,452.41	
003 01	OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA		256,803,876.42	6,598,810.35	263,402,686.77	235,726,234.36	138,941,769.30	27,676,452.41	
004	OBRA PUBLICA CONTRATADA		11,326,437.48	-5,586,800.82	5,739,636.66	2,933,795.70	2,933,795.70	2,805,840.96	
004 01	OBRA PUBLICA ORIGINAL PRESUPUESTADA		0.00	275,120.07	275,120.07	0.00	0.00	275,120.07	
004 02	OBRA PUBLICA EN EJECUCION DEL EJERCICIO		11,326,437.48	-5,861,920.89	5,464,516.59	2,933,795.70	2,933,795.70	2,530,720.89	
004 02 0 001	OBRAS DE CONSTRUCCION Y SERVICIOS		11,326,437.48	-5,861,920.89	5,464,516.59	2,933,795.70	2,933,795.70	2,530,720.89	
004 02 0 001 0 03	COSECHA DE LLUVIA EN ESCUELAS: PRIMARIA FRANCISCO VELAZCO CURIEL 06DRP0042Q, UBICADA EN LA CALLE ACELA CARDENAS TELLES COL. RANCHO BLANCO, PRIMARIA LORENZO VILLA RIVERA 06KJN0290R, UBICADA EN LA CALLE LAGUNA DE ALCOZAHUE, COL. SOLIDARIDAD, TELESECUNDARIA		11,326,437.48	-11,326,437.48	0.00	0.00	0.00	0.00	
004 02 0 001 0 05	REHABILITACION DE LA LINEA DE CONDUCCION DE AGUA POTABLE 6" EN EL CRUCE DEL RIO, EN LA COMUNIDAD DE PISCILA, COLIMA.		0.00	405,215.56	405,215.56	396,617.97	396,617.97	8,597.59	
004 02 0 001 0 06	REHABILITACION DE LA OLLA 1 DE CAPTACION DE LLUVIA Y LINEA DE CONDUCCION A ENTRONQUE CON CONDUCCION EXISTENTE, EN LA COMUNIDAD DE LAGUNITAS		0.00	490,000.00	490,000.00	416,288.16	416,288.16	73,711.84	
004 02 0 001 0 07	REHABILITACION DE COLECTOR DE 36" POR LA MARGEN DEL RIO COLIMA Y CALLE CRISTOBAL COLON, AGUAS ARRIBA AL CRUCE DEL FERROCARRIL, COLONIA LA POPULAR, COLIMA, COL.		0.00	820,000.00	820,000.00	700,867.10	700,867.10	119,132.90	
004 02 0 001 0 08	CONSTRUCCION DE COLECTOR SANITARIO DE 10" EN LA CALLE LOS PINOS ENTRE LAS CALLES LOPEZ RAYON Y GRAL. ALVARO OBREGON, CENTRO DE VILLA DE ALVAREZ COLIMA		0.00	916,508.25	916,508.25	0.00	0.00	916,508.25	
004 02 0 001 0 09	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN: EN CAMINO A PLANTA DE BOMBEO Y EN LA OBRA DE TOMA EN LA COMUNIDAD DE ZACUALPAN, COMALA, COLIMA.		0.00	2,345,714.94	2,345,714.94	1,213,840.83	1,213,840.83	1,131,874.11	

"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

Programa Presupuestario

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Análisis por: Programa Presupuestario	Clave Presupuestaria	Descripción	Concepto	Egresos					
				Aprobado Ene-Sep (1)	Ampliaciones / (Reducciones) Ene-Sep (2)	Modificado Ene-Sep (3=1+2)	Devengado Ene-Sep (4)	Pagado Ene-Sep (5)	Subejercicio Ene-Sep (6=3-4)
004 02 0 001 0 10	REHABILITACION DEL COLECTOR DE 24" DENTRO DEL RIO PEREYRA ENTRE LAS CALLES NICOLAS BRAVO Y MIGUEL VIRGEN MORFIN, CENTRO DE VILLA DE ALVAREZ, COL.			0.00	300,000.00	300,000.00	97,346.69	97,346.69	202,653.31
004 02 0 001 0 11	CONSTRUCCION DE ENCOFRADO PARA LA 2DA ETAPA DE LA REHABILITACION DEL COLECTOR DE 24" DENTRO DEL RIO PEREYRA ENTRE LAS CALLES NICOLAS BRAVO Y MIGUEL VIRGEN MORFIN, CENTRO DE VILLA DE ALVAREZ, COL.			0.00	187,077.84	187,077.84	108,834.95	108,834.95	78,242.89

TOTAL DEL GASTO: 493,824,855.53 6,026,850.08 499,851,705.61 427,883,100.02 327,684,255.96 71,968,605.59

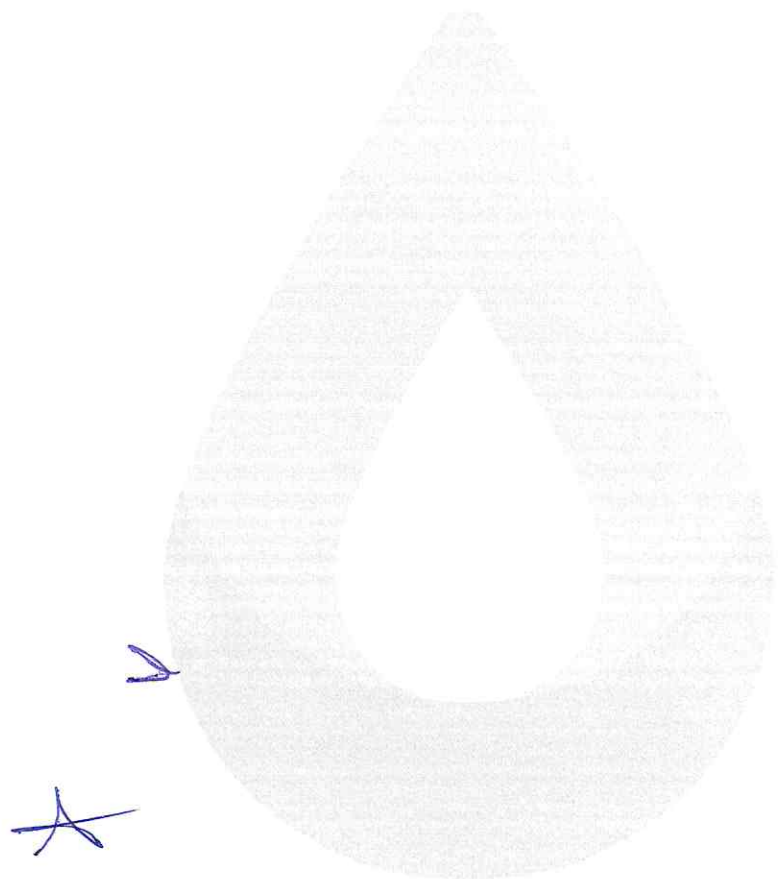
DIRECTOR GENERAL

C-VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Indicadores de Postura Fiscal



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

INDICADORES DE POSTURA FISCAL
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
 (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	452,526,649.09	437,707,458.10	437,707,458.10
II. Egresos Presupuestarios			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
4. Egresos del Sector Paraestatal	493,824,855.53	427,883,100.02	327,684,255.96
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	-41,298,206.44	9,824,358.08	110,023,202.14

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	-41,298,206.44	9,824,358.08	110,023,202.14
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III + IV)	-41,298,206.44	9,824,358.08	110,023,202.14

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

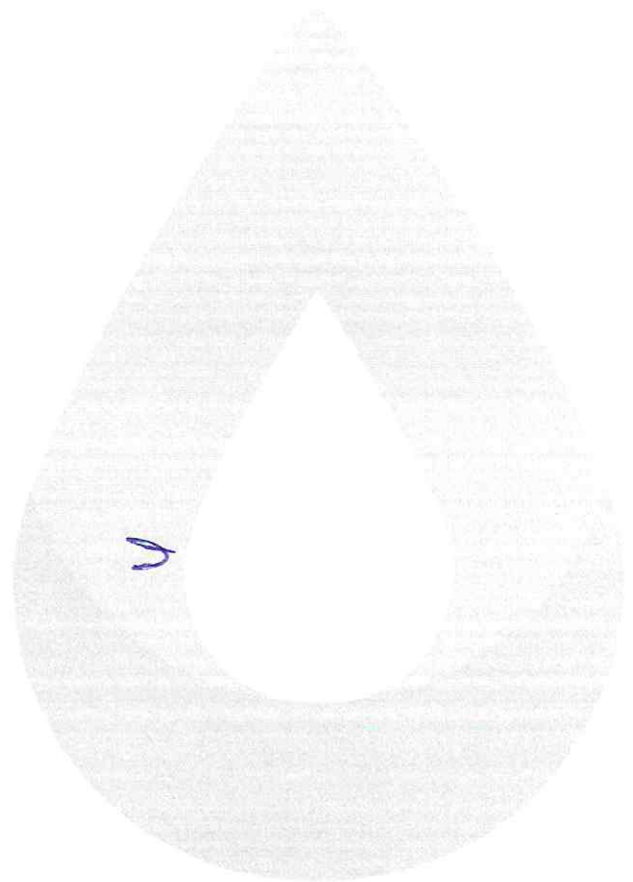
DIRECTOR GENERAL

C. VEADIMIR PARRÁ BARRAGÁN

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

C.P. SANDRA M. MARTÍNEZ DELGADILLO

✓ Anexos



A

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	18,595,263.98	0.00	1,330,674,933.10	1,178,281,959.13	170,988,237.95	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,245,890.07	0.00	1,277,899,026.17	1,143,226,667.82	141,918,248.42	0.00
EFFECTIVO	125,000.00	0.00	318,961.05	345,961.05	98,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	7,022,840.17	0.00	1,122,895,380.68	999,895,446.41	130,022,774.44	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	96,584.91	0.00	124,411,619.67	112,710,730.60	11,797,473.98	0.00
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	1,464.99	0.00	30,273,064.77	30,274,529.76	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	6,901,722.23	0.00	47,091,405.11	29,701,454.33	24,291,673.01	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	63,408.17	0.00	1,799,957.88	208,833.37	1,654,532.68	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.01	0.00	315,802.22	300,601.01	15,201.22	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	6,838,314.05	0.00	44,975,645.01	29,192,019.95	22,621,939.11	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00	227,277.60	227,277.60	0.00	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	101,010.22	101,010.22	0.00	0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	126,267.38	126,267.38	0.00	0.00
ALMACENES	4,447,651.68	0.00	5,457,224.22	5,126,559.38	4,778,316.52	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,447,651.68	0.00	5,457,224.22	5,126,559.38	4,778,316.52	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,448,517.36	0.00	8,269,352.24	786,752.25	842,931,117.35	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	0.00	182,767.72	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	182,767.72	0.00	0.00	0.00	182,767.72	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	756,832,965.57	0.00	3,720,547.95	786,752.25	759,766,761.27	0.00
TERRENOS	113,159.00	0.00	0.00	0.00	113,159.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,903,723.85	0.00	0.00	0.00	2,903,723.85	0.00
INFRAESTRUCTURA	694,939,075.30	0.00	0.00	0.00	694,939,075.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	58,479,878.74	0.00	1,640,040.61	126,267.38	59,993,651.97	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	397,128.68	0.00	2,080,507.34	660,484.87	1,817,151.15	0.00
BIENES MUEBLES	142,836,388.03	0.00	4,548,804.29	0.00	147,385,192.32	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,469,434.37	0.00	294,104.49	0.00	6,763,538.86	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,299.12	0.00	12,624.00	0.00	18,923.12	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	26,184,380.29	0.00	1,161,821.55	0.00	27,346,201.84	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,980.00	0.00	0.00	0.00	4,980.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	110,163,594.25	0.00	3,080,254.25	0.00	113,243,848.50	0.00
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00

V

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

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
VALIOSOS						
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	0.00	87,503,812.10	0.00	0.00	0.00	87,503,812.10
ACUMULADA DE BIENES						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	2,770,350.98	0.00	0.00	0.00	2,770,350.98
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	55,603,541.45	0.00	0.00	0.00	55,603,541.45
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	21,251,469.36	0.00	0.00	0.00	21,251,469.36
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	7,878,450.31	0.00	0.00	0.00	7,878,450.31
ACTIVOS DIFERIDOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	393,511.30	0.00	0.00	0.00	393,511.30	0.00
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE						
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	115,589,418.82	697,926,012.14	849,484,174.06	0.00	267,147,580.74
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	107,947,109.20	564,262,330.24	682,362,255.71	0.00	226,047,034.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.09	117,411,505.43	117,411,505.43	0.00	267.09
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	49,556,528.50	110,754,648.25	226,014,980.50	0.00	164,816,860.75
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	4,079,508.44	4,079,508.44	0.00	0.00
RETENCIONES Y	0.00	0.00	7,649,638.82	7,649,638.82	0.00	0.00
	0.00	29,084,647.52	318,080,623.67	302,985,447.89	0.00	13,989,471.74

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	253,396.13	253,396.13	0.00	0.00
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	29,305,666.09	6,033,009.50	23,967,778.50	0.00	47,240,435.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	7,642,309.62	133,473,703.27	166,931,939.72	0.00	41,100,546.07
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	7,642,309.62	133,473,703.27	166,931,939.72	0.00	41,100,546.07
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	0.00	189,978.63	189,978.63	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	189,978.63	189,978.63	0.00	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	189,978.63	189,978.63	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUTIVO	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	542,697,537.06	51,202,313.85	33,099,436.60	0.00	524,594,659.81
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	32,105,728.11	0.00	0.00	32,105,728.11	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	68,579,863.95	51,202,313.85	993,708.49	0.00	18,371,258.59
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,465,859.42	0.00	0.00	0.00	14,465,859.42	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	83,045,723.37	51,202,313.85	993,708.49	0.00	32,837,118.01
REVALUOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALUO DE BIENES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36

**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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INMUEBLES						
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	676,754.86	0.00	0.00	0.00	676,754.86
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION						
DERECHOS	0.00	0.00	60,666.34	422,199,158.42	0.00	422,138,492.08
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00	59,707.34	413,330,912.36	0.00	413,271,205.02
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	58,816.26	381,154,925.06	0.00	381,096,108.80
PRODUCTOS						
PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	32,175,987.30	0.00	32,175,987.22
APROVECHAMIENTOS						
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	8,820,582.29	0.00	8,820,582.29
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	959.00	47,663.77	0.00	46,704.77
APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	1,549.11	0.00	1,549.11
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES						
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	15,568,769.00	0.00	15,568,769.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	15,568,769.00	0.00	15,568,769.00

A

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO						
SERVICIOS PERSONALES						
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	361,725,605.20	7,692,364.67	354,033,240.53	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	163,413,190.23	1,532,046.23	161,881,144.00	0.00
	0.00	0.00	53,332,933.49	10,590.08	53,322,343.41	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	9,116,984.84	0.00	9,116,984.84	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	17,710,966.61	17,511.55	17,693,455.06	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00				0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	24,538,132.53	1,347,816.29	23,190,316.24	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	49,284,652.89	117,587.75	49,167,065.14	0.00
	0.00	0.00	9,429,519.87	38,540.56	9,390,979.31	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS						
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	755,826.74	11,885.77	743,940.97	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	219,213.91	2,800.00	216,413.91	0.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	0.00	215,800.00	107,900.00	107,900.00	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	4,134,719.69	88,869.63	4,045,850.06	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	11,016,059.04	303,916.96	10,712,142.08	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	4,141,882.44	312,035.43	3,829,847.01	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	1,167,750.64	760.58	1,166,990.06	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	3,104,481.88	238,418.27	2,866,063.61	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	173,556,680.63	5,093,731.80	168,462,948.83	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	140,790,089.17	22,760.61	140,767,328.56	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	383,667.42	800.00	382,867.42	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	3,522,018.69	15,359.60	3,506,659.09	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	8,243,757.75	80,253.79	8,163,503.96	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	4,868,388.10	320,269.49	4,548,118.61	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	1,520,129.18	112,761.67	1,407,367.51	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	32,875.59	0.00	32,875.59	0.00
SERVICIOS OFICIALES OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	16,170.29	0.00	16,170.29	0.00
	0.00	0.00	14,179,584.44	4,541,526.64	9,638,057.80	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	58,200,894.71	1,254,761.01	56,946,133.70	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	5,586,800.82	0.00	5,586,800.82	0.00
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	5,586,800.82	0.00	5,586,800.82	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	1,913,338.00	0.00	1,913,338.00	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	1,913,338.00	0.00	1,913,338.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	149,500.00	0.00	149,500.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	149,500.00	0.00	149,500.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	50,551,255.89	1,254,761.01	49,296,494.88	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	8,776,495.97	576,849.00	8,199,646.97	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	24,948,747.34	0.00	24,948,747.34	0.00
OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	16,826,012.58	677,912.01	16,148,100.57	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	307,597.56	0.00	307,597.56	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00	307,597.56	0.00	307,597.56	0.00
OTROS GASTOS VARIOS	0.00	0.00	307,597.56	0.00	307,597.56	0.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLE						
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES						
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
SUSCRIPCIÓN L.C.C. BANORTE	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94	0.00
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES	0.00	21,518,084.94	0.00	0.00	0.00	21,518,084.94
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	1,511,335,707.58	1,511,335,707.58	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	635,678,126.02	0.00	635,678,126.02	0.00
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	617,147,271.48	0.00	617,147,271.48	0.00
PRODUCTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	5,945,604.57	0.00	5,945,604.57	0.00
APROVECHAMIENTOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	311,747.31	0.00	311,747.31	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	12,273,502.66	0.00	12,273,502.66	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	437,768,124.44	635,738,792.36	0.00	197,970,667.92
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	413,330,912.36	617,206,978.82	0.00	203,876,066.46
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	8,820,779.31	5,945,604.57	2,875,174.74	0.00
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	47,663.77	312,706.31	0.00	265,042.54
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	15,568,769.00	12,273,502.66	3,295,266.34	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	437,828,790.78	437,828,790.78	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	413,390,619.70	413,390,619.70	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	8,820,779.31	8,820,779.31	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	48,622.77	48,622.77	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (DEVENGADO)	0.00	0.00	15,568,769.00	15,568,769.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	60,666.34	437,768,124.44	0.00	437,707,458.10
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	59,707.34	413,330,912.36	0.00	413,271,205.02
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	8,820,779.31	0.00	8,820,779.31
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	959.00	47,663.77	0.00	46,704.77
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	15,568,769.00	0.00	15,568,769.00

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	2,538,279,568.50	2,538,279,568.50	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	635,678,126.02	0.00	635,678,126.02
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	236,768,988.31	0.00	236,768,988.31
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	38,859,319.98	0.00	38,859,319.98
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	254,693,949.47	0.00	254,693,949.47
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	77,981,368.26	0.00	77,981,368.26
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	3,334,500.00	0.00	3,334,500.00
INVERSION PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	11,326,437.48	0.00	11,326,437.48
DEUDA PUBLICA (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	12,713,562.52	0.00	12,713,562.52
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	744,706,908.13	542,907,243.11	201,799,665.02	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	253,065,046.02	178,177,201.71	74,887,844.31	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	54,722,969.08	42,651,650.73	12,071,318.35	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	270,522,227.07	188,166,309.25	82,355,917.82	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	116,855,104.03	89,839,338.94	27,015,765.09	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	8,655,293.00	7,841,532.87	813,760.13	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	28,172,706.41	26,059,632.68	2,113,073.73	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
DEUDA PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	12,713,562.52	10,171,576.93	2,541,985.59	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	91,438,977.44	91,438,977.44	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	14,764,011.48	14,764,011.48	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	8,034,492.89	8,258,861.73	0.00	224,368.84
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	11,520,459.91	9,135,006.94	2,385,452.97	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	31,638,444.23	37,618,974.76	0.00	5,980,530.53
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,986,759.18	4,815,853.60	0.00	2,829,094.42
INVERSTON PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	22,433,069.75	16,846,268.93	5,586,800.82	0.00
DEUDA PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,061,740.00	0.00	1,061,740.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	466,200,297.60	460,204,936.62	5,995,360.98	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	164,945,236.46	164,945,236.46	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	40,808,165.86	37,796,231.96	3,011,933.90	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	181,739,581.14	180,249,951.29	1,489,629.85	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	59,455,655.72	59,455,655.72	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	5,854,773.69	5,053,743.69	801,030.00	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
(COMPROMETIDO)						
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	4,287,047.80	3,594,280.57	692,767.23	0.00
DEUDA PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	453,008,412.74	445,300,893.98	7,707,518.76	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	164,936,252.80	164,936,252.80	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	35,462,426.91	28,955,706.74	6,506,720.17	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	175,901,155.52	174,880,484.28	1,020,671.24	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	59,455,655.72	59,455,655.72	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	4,548,804.29	4,368,676.94	180,127.35	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	3,594,280.57	3,594,280.57	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	442,904,789.34	350,413,464.04	92,491,325.30	0.00
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	164,782,696.85	164,782,696.85	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	27,896,271.01	27,896,271.01	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	173,383,881.87	82,345,368.47	91,038,513.40	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	60,429,630.04	58,976,818.14	1,452,811.90	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	4,368,676.94	4,368,676.94	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	2,933,795.70	2,933,795.70	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,109,836.93	9,109,836.93	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	340,020,183.25	12,335,927.29	327,684,255.96	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	163,259,634.28	1,378,490.28	161,881,144.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	22,625,288.69	5,131,572.29	17,493,716.40	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	80,000,893.58	3,597,129.39	76,403,764.19	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	57,722,057.13	2,228,735.33	55,493,321.80	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	4,368,676.94	0.00	4,368,676.94	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	2,933,795.70	0.00	2,933,795.70	0.00
DEUDA PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	9,109,836.93	0.00	9,109,836.93	0.00
CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO						
TOTAL:	1,009,637,265.91	1,009,637,265.91	6,557,982,651.22	6,557,982,651.22	2,835,254,770.46	2,835,254,770.46

V