



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



CIAPACOV

Cuenta Pública

Mayo 2019

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





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

CONTENIDO

Información Contable •

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

Información Presupuestaria •

Estado Analítico de Ingresos

Rubro de Ingreso
Fuente de Financiamiento

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto
Clasificación por Tipo de Gasto
Clasificación Administrativa
Clasificación Funcional

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

X

A

- Información Contable

✓

⊗

✓

✓

✓

✓

CIAPACOV



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

X
A

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	151,919,784.21	131,319,914.39
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,537,544.92	1,447,462.26
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	618,027.75	10,002.23
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14,000.00	30,000.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS DE GESTION	154,089,356.88	132,807,378.88
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,804,005.00	3,663,327.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,804,005.00	3,663,327.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	155,893,361.88	136,470,705.88
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	59,536,549.84	53,535,687.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,301,615.31	7,664,676.94
SERVICIOS GENERALES	66,759,821.71	53,623,147.33
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	133,597,986.86	114,823,511.83

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:04 p.m.

Pág.: 2

Handwritten signatures and marks in blue ink at the bottom of the page.



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

	2019	2018
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	503,333.45	456,985.00
AYUDAS SOCIALES	53,250.00	53,250.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	14,156,874.56	11,995,373.83
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	16,800.00	16,400.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,730,258.01	12,522,008.83
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA		
INVERSIÓN PÚBLICA 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"

Fecha: 07/06/2019 04:29:04 p.m.

Pág.: 3



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

	2019	2018
TOTAL INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	148,328,244.87	127,345,520.66
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	7,565,117.01	9,125,185.22

DIRECTOR GENERAL
PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:04 p.m.

Pág.: 4



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2019

X
A

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	51,919,674.99	59,546,629.07	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,010,756.56	2,177,200.87
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	14,216,289.75	13,855,361.34	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.24	9,409.22	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	2,064,639.37	353,813.29	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	51,809,663.04	48,063,245.17
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	1,083.22	1,083.22	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	68,208,684.57	73,766,296.14	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	143,634.77	9,916.71
			TOTAL PASIVO CIRCULANTE	53,964,054.37	50,250,362.75
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,656,471.20	752,544,198.22	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	127,458,032.49	127,487,957.39	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	22,706,696.84	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-52,818,557.42	-42,126,897.42			

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:05 p.m.

(Handwritten signatures and marks)



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

	2019	2018		2019	2018
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	PLAZO		
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	850,002,643.11	860,611,955.03	TOTAL PASIVO	53,964,054.37	50,250,362.75
TOTAL ACTIVO	918,211,327.68	934,378,251.17	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			APORTACIONES	195,621,229.71	196,230,254.06
			DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75
			ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	195,756,825.46	196,365,849.81
			HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	7,565,117.01	9,125,185.22
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	154,698,844.38	172,508,492.66
			REVALÚOS	505,546,646.36	505,546,646.36
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	679,840.10	581,714.37

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:05 p.m.

Handwritten signatures and marks in blue ink, including a large 'X' at the top right, a signature 'B' below it, and several other signatures and scribbles at the bottom of the page.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

2019	2018	2019	2018
		TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	668,490,447.85 687,762,038.61
		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
		TOTAL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00 0.00
		TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	864,247,273.31 884,127,888.42
		TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	918,211,327.68 934,378,251.17

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:05 p.m.

Pág.: 7



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018	195,756,825.46				
<i>Aportaciones</i>					195,756,825.46
<i>Donaciones de Capital</i>	195,621,229.71				195,621,229.71
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	135,595.75				135,595.75
	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018		678,532,134.10	-17,193,460.90		661,338,673.20
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/DesAhorro)</i>					-17,193,460.90
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			-17,193,460.90		172,305,647.64
<i>Revalúos</i>		172,305,647.64			505,546,646.36
<i>Reservas</i>		505,546,646.36			0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		0.00			679,840.10
		679,840.10			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018				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 2018	195,756,825.46	678,532,134.10	-17,193,460.90	0.00	857,095,498.66
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	0.00				0.00
<i>Aportaciones</i>					0.00
<i>Donaciones de Capital</i>	0.00				0.00
<i>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0.00				0.00
	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019		-413,342.36	7,565,117.01		7,151,774.65
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>					7,565,117.01
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			7,565,117.01		-413,342.36
<i>Revalúos</i>		-413,342.36	0.00		0.00
<i>Reservas</i>			0.00		0.00
<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>			0.00		0.00
			0.00		0.00

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:05 p.m.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

[Handwritten marks]

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer. Ant.	Hacienda Pública/Patrimonio Gen. Ejer.	Hacienda Pública/Patrimonio Actualización de la	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Total
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019					0.00	0.00
<i>Resultado por Posición Monetaria</i>					0.00	0.00
<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>					0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019	195,756,825.46	678,118,791.74	-9,628,343.89	0.00	864,247,273.31	

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

[Large handwritten signature and other marks]



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
1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

[Handwritten signature]

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	47,408,951.98
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	683,581.24
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	330,277.36	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	0.00	0.00
	330,277.36	48,092,533.22
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
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	80,477.04
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	18,441.42
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
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
	0.00	98,918.46
TOTAL ACTIVO	330,277.36	48,191,451.68

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	4,382,802.99
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	45,092,202.66	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	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 RESPONSABLES DEL EMISOR"

Fecha: 07/06/2019 04:29:06 p.m.

[Handwritten signatures and marks]



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
1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

	Origen	Aplicación
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	45,092,202.66	4,382,802.99
PASIVO NO CIRCULANTE		
<i>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</i>		
<i>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
<i>PROVISIONES A LARGO PLAZO</i>	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	45,092,202.66	4,382,802.99
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
<i>APORTACIONES</i>		
<i>DONACIONES DE CAPITAL</i>	0.00	0.00
<i>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</i>	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</i>		
<i>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	7,565,117.01	0.00
<i>REVALÚOS</i>	0.00	413,342.36
<i>RESERVAS</i>	0.00	0.00
<i>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	7,565,117.01	413,342.36
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
<i>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</i>		
<i>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</i>	0.00	0.00
TOTAL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
TOTAL HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	7,565,117.01	413,342.36

"BAJO PROTESTA DE DICHA VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"
Fecha: 07/06/2019 04:29:06 p.m.



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
1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

TOTAL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

Origen

Aplicación

52,657,319.67

4,796,145.35

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
ORIGEN	155,893,361.88	136,470,705.88
IMPUESTOS	0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	151,919,784.21	131,319,914.39
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,537,544.92	1,447,462.26
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	618,027.75	10,002.23
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	14,000.00	30,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,804,005.00	3,663,327.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
APLICACION	148,328,244.87	127,345,520.66
SERVICIOS PERSONALES	59,536,549.84	53,535,687.56
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,301,615.31	7,664,676.94
SERVICIOS GENERALES	66,759,821.71	53,623,147.33
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	503,333.45	456,985.00
AYUDAS SOCIALES	53,250.00	53,250.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	14,156,874.56	11,995,373.83
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	16,800.00	16,400.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	0.00	0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	7,565,117.01	9,125,185.22

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

Fecha: 07/06/2019 04:29:08 p.m.

Pág.: 13



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

X
R

Concepto	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
<u>ORIGEN</u>		
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	806.66	423,388.82
BIENES MUEBLES	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0.00	0.00
<u>APLICACION</u>		
BIENES INMUEBLES, INFRA ESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	513,067.48	112,650.39
BIENES MUEBLES	80,477.04	0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	18,441.42	101,268.00
	414,149.02	11,382.39
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-512,260.82	310,738.43
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>ORIGEN</u>		
ENDEUDAMIENTO NETO	286,095,023.01	243,191,258.80
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	0.00	0.00
<u>APLICACION</u>		
SERVICIOS DE LA DEUDA	245,738,927.22	212,260,138.00
- INTERNO	0.00	0.00
- EXTERNO	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: 07/06/2019 04:29:08 p.m.

(Handwritten signatures and marks)



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

X
A

Concepto	2019	2018
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	245,738,927.22	212,260,138.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	40,356,095.79	30,931,120.80
INCREMENTO/DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	47,408,951.98	40,367,044.45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	4,510,723.01	19,179,584.62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	51,919,674.99	59,546,629.07

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS


GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABLES DEL EMISOR"
Fecha: 07/06/2019 04:29:08 p.m.

(Handwritten signatures and scribbles)

AL 31 DE MAYO DE 2019, 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.

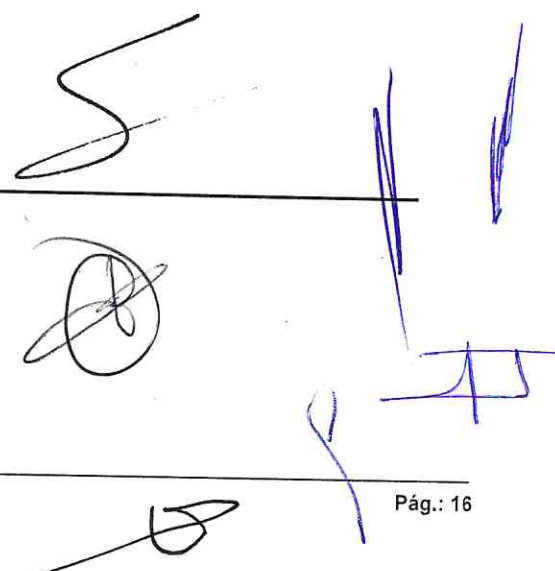
TARIFA T3: COSTOS VARIABLES DE LA OPERACIÓN (VOLUMEN DE AGUA TRATADA).

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.

ADEMÁS, LA CIAPACOV TIENE UNA DEMANDA LABORAL QUE SE ENCUENTRA PENDIENTE DE RESOLUCIÓN; POR LO QUE SE HAN TOMADO LAS PRECAUCIONES EN CASO DE QUE LA SENTENCIA SEA FAVORABLE A LA PARTE ACTORA, REALIZANDO LA PREVISIÓN DE LOS SALARIOS CAIDOS DESDE EL MOMENTO DE SU SEPARACIÓN DESDE EL 01 DE ABRIL DE 2017 Y HASTA EL 31 DE MAYO DE 2019, E IMPORTA LA CANTIDAD DE \$ 551,350.57 (QUINIENTOS CINCUENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS 57/100 M.N.), DE LO CUAL SE ENTERA AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2019							
(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	48,116,115.09	09/FEBRERO/2018	DISPONIBLE DIARIAMENTE		
Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)							
No. Cuenta	Nombre de Inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento		
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir							
Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO CONSIDERADOS EN ESTADOS FIEROS							
Contribuciones por cobrar en juicio							
No. Cuenta	Nombre contribución	Monto Pendiente de cobro		Factibilidad de cobro			
NO APLICA							
Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203004	DEUDORES DIV. POR GASTOS A COMPROBAR	0.02					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS	27,644.24					
110203006	GASTOS A CTA. EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	274,846.32					
110203007	DEUDORES ESPECIALES	44,805.17					
110203008	ANTICIPOS DE	995,000					

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
A) NOTAS DE DESGLOSE

SERVICIOS PERSONALES						
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	15,500.00				
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	12,780,637.80				

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

No. Cuenta	Conceptos	Importe Inicial	Importe Final	Método de Valuación	Observaciones
110501	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,394,916.73	2,064,639.37	PEPS	MOVIMIENTO ACUMULATIVO Y DEL PERIODO, PARTIENDO DEL SALDO INICIAL DEL 2019.

Inversiones financieras

Recursos asignados a fideicomisos

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
NO APLICA				

Participaciones

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		

Aportaciones de capital

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Bienes muebles e inmuebles

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

Activos intangibles y diferidos

No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
 A) NOTAS DE DESGLOSE

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
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,240,516.78	0	0	0	0	CREDITO MERCANTIL
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR C.P.	769,967.12	0	0	0	0	
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 y otros							
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza		Características significativas	
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	51,809,663.04	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA		INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIOs. DE COLIMA Y VILLA DE ÁLVAREZ	
210901	INGRESOS POR CLASIFICAR	143,634.77	OTROS PASIVOS	ACREEDORA		PAGOS RECIBIDOS EN BANCOS POR ACLARAR.	

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOSE

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELAZQUEZ
GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2019 (Pesos)

INGRESOS DE GESTION Ingresos de gestión

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	151,919,784.21	CONTRATOS DEL MUNICIPIO DE COLIMAY VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	1,537,544.92	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	APROVECHAMIENTOS	618,027.75	INDEMNIZACIONES Y OTROS APROVECHAMIENTOS
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14,000.00	VENTA DE BIENES DEL ORGANISMO
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	1,804,005.00	PRODDER DE LA CNA

Otros ingresos

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
NO APLICA				

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS Gastos y otras pérdidas

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje del gasto
5101	SERVICIOS PERSONALES	59,536,549.84	40.07
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,301,615.31	4.93
5103	SERVICIOS GENERALES	66,759,821.71	45.06
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	503,333.45	0.34
5204	AYUDAS SOCIALES	53,250.00	0.04
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	14,156,874.56	9.56
5208	DONATIVOS	16,800.00	0.01

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



PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE
VELAZQUEZ
GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
A) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2019 (Pesos)						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,756,825.46	-135,595.76	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL PARTICULARES	135,595.75	0.00	-135,595.75	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO						
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-17,193,460.90	-17,193,460.90		
32210100000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	172,096,486.23	172,096,486.23	0.0		
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	581,714.37	679,840.10	98,125.73		
32390100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505'546,646.36	505'546,646.36	0.00		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor						
PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS DIRECTOR GENERAL			LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS			

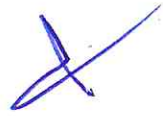
COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
A) NOTAS DE DESGLOSE

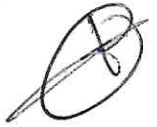
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2019					
(Pesos)					
Efectivo y Equivalente					
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	
110101	EFFECTIVO	110,499.90	92,499.90	-18,000.00	
110102	BANCOS	3,767,439.69	3,647,402.74	-120,036.95	
110104	INVERSIONES TEMPORALES	632,783.42	48,179,772.35	47,546,988.93	
Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles					
Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos de periodo	Monto del pago
CONSTRUCCIONES	EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	80,477.04	0.00	0.00	80,477.04
EQUIPO DE RADIO COMUNICACIÓN	RADIO DE TRANSMISION DE DATOS LIGO	9,008.62	0.00	0.00	9,008.62
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	MINI SPLIT INVERTER AIRE ACONDICIONADO DE 1.5 TONELADAS	9,432.80	0.00	0.00	9,432.80
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		4,690,699.46	-6,501,800.93		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS.		0.00	10,691,660.00		
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					
 PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS DIRECTOR GENERAL			 LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE V. GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS		

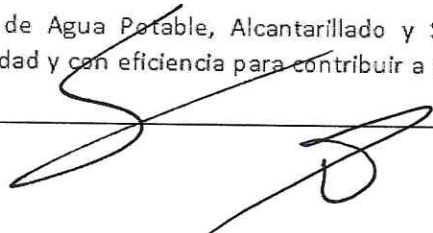
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2019

Concepto	General
Introducción	<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 2018, 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>
Panorama Económico y Financiero	<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>
Autorización e Historia Fecha de creación (del Ente)	<p>24 de Agosto de 1991</p>
Principales cambios en su estructura	<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>
Organización y Objeto Social	<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>
Objeto Social	<p>Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población</p>





COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019 C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Principal Actividad	<p>usuario 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>
Ejercicio fiscal	Del 01 de Enero al 31 de Mayo de 2019.
Régimen Jurídico	<p>Organismo Público descentralizado del Estado de Colima, con personalidad jurídica y patrimonio propios.</p>
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. Y Municipales: Impuesto Predial.</p>
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>
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" (PATAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.</p>
Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>De la observación de la Normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera y otras disposiciones legales aplicables. Como ente público la CIAPACOV tiene que acatar las disposiciones que rige la Ley de Contabilidad Gubernamental a fin de lograr su Armonización. Seguir los criterios generales para la generación, emisión de información, facilitando la administración de los recursos en general, los registros de las operaciones, su clasificación y la fiscalización. Adaptándose sistemáticamente la administración Contable, Presupuestal y Financiera. Para el caso particular de este organismo se usa un sistema informático denominado Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, del</p>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**Normatividad para Estados
Financieros**

proveedor (Empress), mismo que requiere considerar las diversas adaptaciones por las constantes modificaciones a las disposiciones legales que debe contener los informes que componen la Cuenta Pública.

Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera, establecen los criterios para la emisión de información Financiera, Contable, Presupuestaria y Programática requerida para la armonización y los fines que esta persigue. La forma en que está la estructura del Sistema contable electrónico, se basa en el marco conceptual de la Contabilidad Gubernamental, considerando la normatividad y los criterios requeridos para la contabilización, asignación de valores en las operaciones al efectuarse y obtener la presentación de la información. No obstante, lo polifacético y abundante de la gestión de la CIAPACOV, su actividad es específica dentro de las funciones programáticas.

La valuación del Activo no circulante está registrada a valores históricos.

Postulados Básicos

Elementos fundamentales en el sistema de contabilidad gubernamental, que inciden en las transacciones cotidianas de este Organismo Operador o sustento técnico para la elaboración y presentación de los estados financieros con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. El reconocimiento contable del impacto económico de las operaciones al interior, dando elementos para la toma de decisiones, que, conforme a los objetivos de éste, establece el campo de acción para asumir derechos y contraer obligaciones; que se proyecta por lo regular operaciones por ejercicio fiscal anual y sobre ese período se muestran resultados; quedando la información para su fiscalización y rendición de cuentas. La información presupuestaria se integra en los términos que requieren la Ley de Ingresos y el Decreto de Presupuesto de Egresos, de acuerdo a las necesidades de la CIAPACOV, procurando reflejar las etapas presupuestarias. Devengo contable de Ingresos y Egresos; en el registro contable de los ingresos se clasifica considerando la recaudación en un momento dado. Los pagos que hacen los usuarios anticipadamente de los servicios (los cuales se van acreditando una vez transcurrido el período de pago o prestación del servicio en sí ejemplo: como el caso del servicio medido-), los pagos efectuados en tiempo y los pagos efectuados y los pagos efectuados por adeudos vencidos (con o sin cobro coactivo). El registro contable de los egresos se clasifica, por pago o anticipos a proveedores, por adquisición de bienes y servicios de consumo o gasto operativo (por lo general pagadero a un mes) y adquisiciones de bienes de activo no circulante (mobiliario, equipoherramienta y/o vehículos) pagaderos de igual forma.

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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Normatividad Supletoria	<p>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>
Base del Devengado	<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>
Políticas de Contabilidad Significativas Método de Actualización	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de Mayo de 2019 están a valor histórico.</p>
Operaciones en el extranjero Método de valuación de Inversiones Valuación de inventarios	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).</p>
Beneficio a empleados Provisiones Reservas Cambios de Políticas Contables Reclasificaciones Cancelación de Saldos	<p>No aplicable.</p>
Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario	<p>No aplicable.</p>

A

X

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

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

PROF. Nicolás Contreras Cortés
Director General

LIC. Carlos S. Aguirre Velázquez
Gerente Comercial y de Finanzas



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		155,893,361.88
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	<i>Productos de capital</i>	0.00	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	0.00	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		155,893,361.88



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
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		148,096,885.97
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		-231,358.90
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	9,008.62	
	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	0.00	
	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	0.00	
	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	0.00	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	9,432.80	
	<i>Activos biológicos</i>	0.00	
	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00	
	<i>Activos intangibles</i>	0.00	
	<i>Obra pública en bienes propios</i>	80,477.04	
	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00	
	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00	
	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00	
	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda pública</i>	0.00	
	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	0.00	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	-330,277.36	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00	
	<i>Provisiones</i>	0.00	
	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos</i>	0.00	
	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		148,328,244.87



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	20,446,428.71	549,502,419.66	501,740,163.80	68,208,684.57	47,762,255.86
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,510,723.01	530,663,586.81	483,254,634.83	51,919,674.99	47,408,951.98
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	13,532,708.51	17,055,814.37	16,372,233.13	14,216,289.75	683,581.24
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.24	699,489.75	699,489.75	6,997.24	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	2,394,916.73	1,083,528.73	1,413,806.09	2,064,639.37	-330,277.36
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	1,083.22	0.00	0.00	1,083.22	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	849,903,724.65	98,918.46	0.00	850,002,643.11	98,918.46
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,575,994.16	80,477.04	0.00	752,656,471.20	80,477.04
BIENES MUEBLES	127,439,591.07	18,441.42	0.00	127,458,032.49	18,441.42
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-52,818,557.42	0.00	0.00	-52,818,557.42	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	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
TOTAL:	870,350,153.36	549,601,338.12	501,740,163.80	918,211,327.68	47,861,174.32

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:28 p.m.

Pág.: 29



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

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 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 Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			13,254,654.70	53,964,054.37
Total Deuda y Otros Pasivos			13,254,654.70	53,964,054.37

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:28 p.m.



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
 ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<p>Nota: Estas firmas corresponden al ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS</p> <p>DIRECTOR GENERAL: <u>PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS</u></p> <p>GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS: <u>LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ</u></p>				

X

R

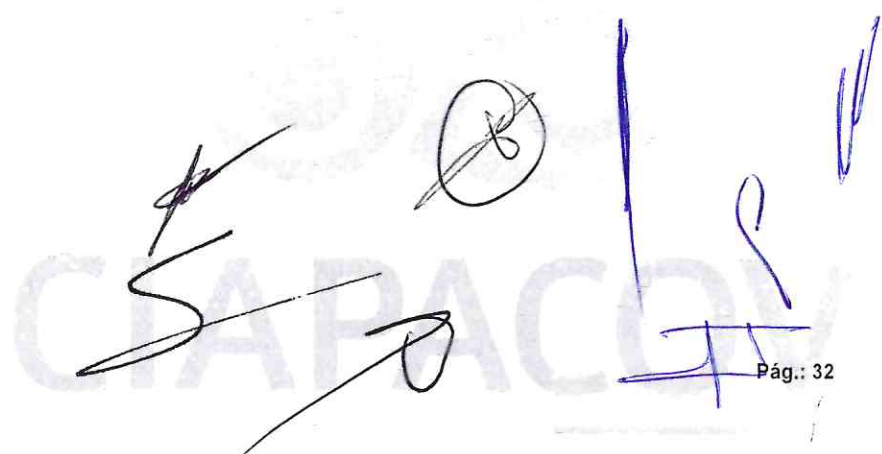
"BAJO PRÓTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON REPOSABILIDAD DEL EMISOR"

Fecha: 07/06/2019 04:30:28 p.m.

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page, including a large stylized signature, a circled mark, and several vertical lines.

X
R

■ Información Presupuestaria

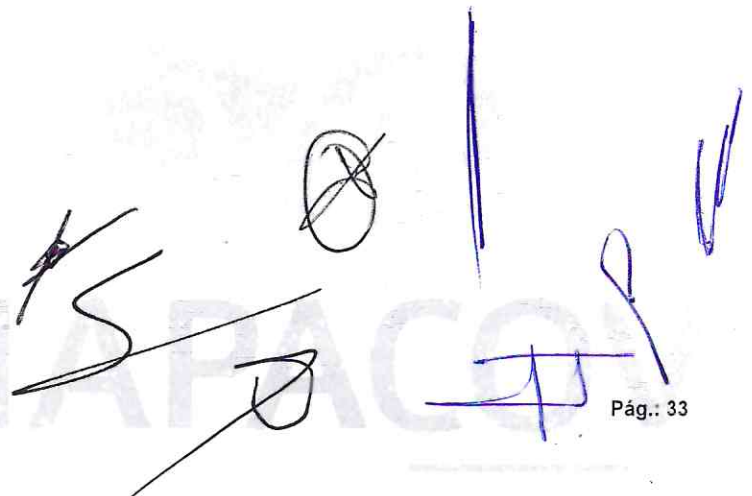
The bottom right section of the page contains several handwritten signatures in black and blue ink. A large, faint watermark of the word "CIAPACON" is visible in the background. In the bottom right corner, there is a small rectangular stamp with the text "Pág.: 32".

X

A

- **Información Presupuestaria**
Estado Analítico de Ingresos

CIAPACON



X
A



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
Rubro-Tipo							
1 0	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 8	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 9	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 0	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 5	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 0	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 9	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 0	DERECHOS	207,807,794.41	0.00	207,807,794.41	151,919,784.21	151,919,784.21	-55,888,010.20
4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	202,154,819.37	0.00	202,154,819.37	142,214,776.78	142,214,776.78	-59,940,042.59
4 4	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	ACCESORIOS DE DERECHOS	5,652,975.04	0.00	5,652,975.04	9,705,007.43	9,705,007.43	4,052,032.39
4 9	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	1,537,544.92	1,537,544.92
5 1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	1,537,544.92	1,537,544.92

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:31 p.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 34

X
A



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
5 2	PRODUCTOS DE CAPITAL (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	618,027.75	618,027.75	618,027.75
6 1	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	32,518.97	32,518.97	32,518.97
6 2	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 9	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	585,508.78	585,508.78	585,508.78
7 0	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	487,511.60	0.00	487,511.60	14,000.00	14,000.00	-473,511.60
7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00
7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	487,511.60	0.00	487,511.60	0.00	0.00	-487,511.60
8 0	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	7,467,353.46	0.00	7,467,353.46	1,804,005.00	1,804,005.00	-5,663,348.46

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:31 p.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 35

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Clasificación por Rubro de Ingresos

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 2	APORTACIONES	3,567,353.46	0.00	3,567,353.46	1,804,005.00	1,804,005.00	-1,763,348.46
8 3	CONVENIOS	3,900,000.00	0.00	3,900,000.00	0.00	0.00	-3,900,000.00
8 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 8	INGRESOS FEDERALES POR CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 1	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 2	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 3	FINANCIAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		215,762,659.47	0.00	215,762,659.47	155,893,361.88	155,893,361.88	-59,869,297.59
Ingresos excedentes:							-59,869,297.59

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:31 p.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 36



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
INGRESOS DEL GOBIERNO							
1 0	IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 1	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 8	OTROS IMPUESTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 9	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 0	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1	APORTACIONES PARA FONDOS DE VIVIENDA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 2	CUOTAS PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 3	CUOTAS DE AHORRO PARA EL RETIRO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 4	OTRAS CUOTAS Y APORTACIONES PARA LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 5	ACCESORIOS DE CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 0	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 1	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 9	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 0	DERECHOS	207,807,794.41	0.00	207,807,794.41	151,919,784.21	151,919,784.21	-55,888,010.20
4 1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 2	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	202,154,819.37	0.00	202,154,819.37	142,214,776.78	142,214,776.78	-59,940,042.59
4 4	OTROS DERECHOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 5	ACCESORIOS DE DERECHOS	5,652,975.04	0.00	5,652,975.04	9,705,007.43	9,705,007.43	4,052,032.39
4 9	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	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: 07/06/2019 04:30:32 p.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 37



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
5 0	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	1,537,544.92	1,537,544.92
5 1	PRODUCTOS	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	1,537,544.92	1,537,544.92
5 2	PRODUCTOS DE CAPITAL (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	618,027.75	618,027.75	618,027.75
6 1	APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	32,518.97	32,518.97	32,518.97
6 2	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 3	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 9	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	0.00	0.00	0.00	585,508.78	585,508.78	585,508.78
7 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES FINANCIERAS NO MONETARIAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 8	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, Y DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS	487,511.60	0.00	487,511.60	0.00	0.00	-487,511.60
7 9	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	7,467,353.46	0.00	7,467,353.46	1,804,005.00	1,804,005.00	-5,663,348.46
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 2	APORTACIONES	3,567,353.46	0.00	3,567,353.46	1,804,005.00	1,804,005.00	-1,763,348.46

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

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Fecha: 07/06/2019 04:30:32 p.m.

Pág.: 38

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria	Descripción	Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
8 3	CONVENIOS	3,900,000.00	0.00	3,900,000.00	0.00	0.00	-3,900,000.00
8 4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 8	INGRESOS FEDERALES POR CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	AYUDAS SOCIALES (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (DEROGADO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 7	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 1	ENDEUDAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 2	ENDEUDAMIENTO EXTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10 3	FINANCIAMIENTO INTERNO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBTOTAL:		215,275,147.87	0.00	215,275,147.87	155,879,361.88	155,879,361.88	-59,395,785.99
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS							
7 0	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	487,511.60	0.00	487,511.60	14,000.00	14,000.00	-473,511.60
7 1	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00
SUBTOTAL:		487,511.60	0.00	487,511.60	14,000.00	14,000.00	-473,511.60
TOTAL:		215,762,659.47	0.00	215,762,659.47	155,893,361.88	155,893,361.88	-59,869,297.59

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:32 p.m.

Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Fuente de Financiamiento

Clave Presupuestaria Descripción

Rubro-Tipo

Est Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Rec Ene-May	Dif Ene-May
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Ingresos excedentes:

-59,869,297.59

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTES

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

X
R

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:32 p.m.

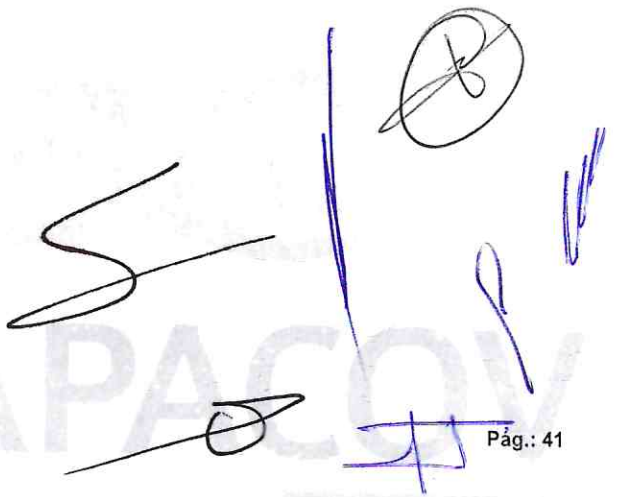
Est: Estimado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Rec: Recaudado, Dif: Diferencia

Pág.: 40

(Handwritten signatures and marks)

X
A

- **Información Presupuestaria**
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
1 0	SERVICIOS PERSONALES	67,673,798.55	462,485.38	68,136,283.93	59,536,549.84	59,375,433.53	8,599,734.09
1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	21,155,107.05	-309,226.76	20,845,880.29	20,026,561.82	20,026,561.82	819,318.47
1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,526,433.98	-70,232.51	1,456,201.47	971,347.48	971,347.48	484,853.99
1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	9,301,382.40	606,680.08	9,908,062.48	8,010,447.39	8,010,447.39	1,897,615.09
1 4	SEGURIDAD SOCIAL	4,574,999.95	405,973.76	4,980,973.71	4,207,312.98	4,207,312.98	773,660.73
1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	25,854,972.48	145,573.67	26,000,546.15	23,096,327.89	22,935,211.58	2,904,218.26
1 6	PREVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	5,260,902.69	-316,282.86	4,944,619.83	3,224,552.28	3,224,552.28	1,720,067.55
2 0	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,460,593.99	2,004,989.36	10,465,583.35	6,971,337.95	6,155,314.95	3,494,245.40
2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	129,461.20	215,526.99	344,988.19	193,364.38	172,444.38	151,603.81
2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	55,307.05	1,852.00	57,159.05	32,892.42	32,892.42	24,266.63
2 3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	416,666.69	0.00	416,666.69	0.00	0.00	416,666.69
2 4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	714,683.05	1,227,723.63	1,942,406.68	1,022,415.26	872,051.27	919,991.42
2 5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	4,127,412.03	256,111.63	4,383,523.66	3,082,550.30	2,660,839.11	1,300,973.36
2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,508,455.80	79,277.10	1,587,732.90	1,521,966.32	1,369,607.97	65,766.58
2 7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	953,243.02	41,594.76	994,837.78	788,484.75	788,484.75	206,353.03
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	555,365.15	182,903.25	738,268.40	329,644.52	258,995.05	408,623.88
3 0	SERVICIOS GENERALES	79,864,679.80	1,128,392.12	80,993,071.92	66,759,821.71	66,502,589.48	14,233,250.21
3 1	SERVICIOS BASICOS	69,187,752.15	-817,446.72	68,370,305.43	55,807,497.66	55,807,497.66	12,562,807.77
3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	43,016.00	1,494.25	44,510.25	39,386.23	39,386.23	5,124.02
3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,707,967.45	322,765.58	2,030,733.03	1,746,726.73	1,689,341.47	284,006.30
3 4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,375,955.40	884,866.50	3,260,821.90	2,988,566.41	2,983,436.41	272,255.49
3 5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,301,367.85	424,930.48	1,726,298.33	1,150,023.89	955,306.92	576,274.44
3 6	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	107,500.00	31,612.00	139,112.00	87,412.47	87,412.47	51,699.53
3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	1,445.69	1,445.69	1,445.69	1,445.69	0.00
3 8	SERVICIOS OFICIALES	6,168.30	10,055.08	16,223.38	15,586.06	15,586.06	637.32
3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,134,952.65	268,669.26	5,403,621.91	4,923,176.57	4,923,176.57	480,445.34
4 0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,994,099.07	-5,461,873.00	15,532,226.07	14,730,258.01	14,730,258.01	801,968.06
4 1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR	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: 07/06/2019 04:30:35 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 42



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
	PUBLICO						
4 2	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	5,500,000.00	-5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	582,290.00	38,127.00	620,417.00	503,333.45	503,333.45	117,083.55
4 4	AYUDAS SOCIALES	53,250.00	0.00	53,250.00	53,250.00	53,250.00	0.00
4 5	PENSIONES Y JUBILACIONES	14,833,559.07	0.00	14,833,559.07	14,156,874.56	14,156,874.56	676,684.51
4 6	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 7	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 8	DONATIVOS	25,000.00	0.00	25,000.00	16,800.00	16,800.00	8,200.00
4 9	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 0	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	533,595.35	0.00	533,595.35	18,441.42	18,441.42	515,153.93
5 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	208,194.00	0.00	208,194.00	9,008.62	9,008.62	199,185.38
5 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	325,401.35	0.00	325,401.35	9,432.80	9,432.80	315,968.55
5 7	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 8	BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 9	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 0	INVERSION PUBLICA	0.00	5,344,749.40	5,344,749.40	80,477.04	80,477.04	5,264,272.36
6 1	OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	5,264,272.36	5,264,272.36	0.00	0.00	5,264,272.36
6 2	OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	80,477.04	80,477.04	80,477.04	80,477.04	0.00
6 3	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 0	INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 1	INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 2	ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 3	COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 4	CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 5	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 6	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 9	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	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: 07/06/2019 04:30:35 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 43



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Objeto del Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
8 1	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 3	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 5	CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 0	DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 1	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 2	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 3	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 4	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 5	COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 6	APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 9	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:35 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 44



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Tipo de Gasto

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
1	GASTO CORRIENTE	162,114,041.19	-1,856,727.95	160,257,313.24	133,816,987.68	132,582,616.14	26,440,325.56
2	GASTO DE CAPITAL	579,166.50	5,335,471.21	5,914,637.71	123,023.73	123,023.73	5,791,613.98
3	AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	PENSIONES Y JUBILACIONES	14,833,559.07	0.00	14,833,559.07	14,156,874.56	14,156,874.56	676,684.51
5	PARTICIPACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL:		177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:36 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 45



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria UP-UR-UE	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
01	DIRECCION GENERAL	11,896,291.41	22,188.89	11,918,480.30	5,348,866.93	5,304,331.58	6,569,613.37
01 01	DIRECCION GENERAL	11,896,291.41	22,188.89	11,918,480.30	5,348,866.93	5,304,331.58	6,569,613.37
01 01 01	DIRECCION GENERAL	1,216,254.41	-171,396.04	1,044,858.37	592,840.95	581,170.21	452,017.42
01 01 02	CONTRALORIA INTERNA	545,443.51	27,392.75	572,836.26	543,495.61	541,870.68	29,340.65
01 01 03	DIRECCION DE INFORMATICA	1,293,842.53	-5,716.39	1,288,126.14	803,995.22	797,884.70	484,130.92
01 01 04	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL	686,374.06	37,821.37	724,195.43	651,638.32	646,134.93	72,557.11
01 01 05	DIRECCION DE OBRAS Y PROYECTOS	7,332,166.25	32,278.19	7,364,444.44	1,958,041.45	1,940,645.92	5,406,402.99
01 01 06	DIRECCION JURIDICA	822,210.65	101,809.01	924,019.66	798,855.38	796,625.14	125,164.28
02	GERENCIA COMERCIAL Y DE FINANZAS	41,370,360.42	671,236.94	42,041,597.36	34,428,524.78	34,115,964.55	7,613,072.58
02 01	GERENCIA COMERCIAL Y DE FINANZAS	41,370,360.42	671,236.94	42,041,597.36	34,428,524.78	34,115,964.55	7,613,072.58
02 01 01	DESPACHO DE LA GERENCIA COMERCIAL Y DE FINANZAS	3,014,438.64	1,042,548.05	4,056,986.69	3,570,178.17	3,566,836.30	486,808.52
02 01 02	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	10,452,201.11	-2,655,000.57	7,797,200.54	3,886,394.13	3,878,140.49	3,910,806.41
02 01 03	DIRECCION DE CONTABILIDAD	1,188,126.26	314,649.94	1,502,776.20	1,465,005.67	1,423,912.03	37,770.53
02 01 04	DIRECCION DE ABASTECIMIENTOS	3,631,201.33	300,617.92	3,931,819.25	3,499,725.91	3,487,069.66	432,093.34
02 01 05	ATENCIÓN A USUARIOS Y COBRANZA	6,646,020.84	797,414.69	7,443,435.53	6,897,694.07	6,881,472.18	545,741.46
02 01 06	COMERCIALIZACION Y SERVICIO MEDIDO	13,682,490.80	801,569.96	14,484,060.76	12,783,505.64	12,685,775.10	1,700,555.12
02 01 07	REPRESENTACION SINDICAL	2,755,881.44	69,436.95	2,825,318.39	2,656,298.55	2,650,203.70	169,019.84
02 01 08	ALMACEN GENERAL	0.00	0.00	0.00	-330,277.36	-457,444.91	330,277.36
03	GERENCIA DE OPERACIONES	109,426,555.86	2,785,317.43	112,211,873.29	94,162,619.70	93,285,343.74	18,049,253.59
03 01	GERENCIA DE OPERACIONES	109,426,555.86	2,785,317.43	112,211,873.29	94,162,619.70	93,285,343.74	18,049,253.59
03 01 01	DESPACHO DE LA GERENCIA DE OPERACIONES	1,612,070.35	138,315.09	1,750,385.44	1,532,664.16	1,521,627.72	217,721.28
03 01 02	DIRECCION DE REDES DE DRENAJE	57,582,109.87	288,617.24	57,870,727.11	49,508,336.81	49,339,091.24	8,362,390.30
03 01 03	DIRECCION DE CLORACION	6,088,701.63	297,038.49	6,385,740.12	4,714,419.21	4,268,051.09	1,671,320.91
03 01 04	DIRECCION DE BACHEO Y EMPEDRADOS	3,603,774.49	180,979.88	3,784,754.37	3,441,418.94	3,405,296.59	343,335.43
03 01 05	DIRECCION DE REDES DE AGUA POTABLE	13,311,859.25	1,032,671.28	14,344,530.53	13,290,446.73	13,220,321.79	1,054,083.80
03 01 06	DIRECCION DE ELECTROMECHANICA	23,011,488.83	422,369.59	23,433,858.42	17,631,598.01	17,509,571.14	5,802,262.41
03 01 07	DIRECCION DE ZONA RURAL	3,396,423.28	411,346.87	3,807,770.15	3,364,113.49	3,344,329.79	443,656.66
03 01 08	DIRECCION DE AQUATEL	820,128.16	13,978.99	834,107.15	679,624.35	677,054.38	154,482.80
04	PENSIONES Y JUBILACIONES	14,833,559.07	0.00	14,833,559.07	14,156,874.56	14,156,874.56	676,684.51
04 01	PENSIONES Y JUBILACIONES	14,833,559.07	0.00	14,833,559.07	14,156,874.56	14,156,874.56	676,684.51
04 01 01	JUBILADOS	14,833,559.07	0.00	14,833,559.07	14,156,874.56	14,156,874.56	676,684.51
TOTAL:		177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:37 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 46



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
 COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
 Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Estructura Administrativa

Clave Presupuestaria	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
UP-UR-UE							

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

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:37 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 47



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Clasificación Funcional

Clave Presupuestaria Fin-Fun	Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
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	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05
02 01	PROTECCION AMBIENTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 02	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05
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: 07/06/2019 04:30:39 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 48



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Clasificación Funcional
Clave Presupuestaria Descripción
Fin-Fun

	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

TOTAL:	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05
---------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------	---------------

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:39 p.m.


Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 49

X
G

- Información de Deuda

CIAPACOV



X
R



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

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

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:40 p.m.

X
R



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

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

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:40 p.m.

X
A

- Información Programática

[Handwritten scribbles and signatures in blue ink]

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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
1 GASTO PROGRAMABLE	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05
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	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05
1 2 E PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05
1 2 B PROVISIÓN DE BIENES PUBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 P PLANEACIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 F PROMOCIÓN Y FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 G REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 A FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS (ÚNICAMENTE GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 R ESPECÍFICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 2 K PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 M APOYO AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y PARA MEJORAR LA EFICIENCIA INSTITUCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 O APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y AL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 3 W OPERACIONES AJENAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 COMPROMISOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 L OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 4 N DESASTRES NATURALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 J PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 T APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Y APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 5 Z APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 6 I GASTO FEDERALIZADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 GASTO NO PROGRAMABLE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 C PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 D COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 1 H ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:42 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

X
R

Análisis por: Modalidad de Programa

Clave Presupuestaria Descripción

GGasto-TProg-Mod

Apr Ene-May

AyR Ene-May

PrM Ene-May

Dev Ene-May

Pag Ene-May

SEje Ene-May

TOTAL: 177,526,766.76 3,478,743.26 181,005,510.02 148,096,885.97 146,862,514.43 32,908,624.05

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:42 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 55

(Handwritten signatures and scribbles)



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Análisis por: Programa Presupuestario

Clave Presupuestaria Descripción Prog-Prop-TProy-NProyTAct-NAct	Apr Ene-May	AyR Ene-May	PrM Ene-May	Dev Ene-May	Pag Ene-May	SEje Ene-May
001 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	11,896,291.41	22,188.89	11,918,480.30	5,348,866.93	5,304,331.58	6,569,613.37
001 01 FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL	11,896,291.41	22,188.89	11,918,480.30	5,348,866.93	5,304,331.58	6,569,613.37
002 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	56,203,919.49	671,236.94	56,875,156.43	48,585,399.34	48,272,839.11	8,289,757.09
002 01 ADMINISTRACION FINANCIERA Y COMERCIAL EFICIENTE	56,203,919.49	671,236.94	56,875,156.43	48,585,399.34	48,272,839.11	8,289,757.09
003 OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	109,426,555.86	2,785,317.43	112,211,873.29	94,162,619.70	93,285,343.74	18,049,253.59
003 01 OPERACION Y MANTENIMIENTO DE INFRAESTRUCTURA HIDRICA	109,426,555.86	2,785,317.43	112,211,873.29	94,162,619.70	93,285,343.74	18,049,253.59
TOTAL:	177,526,766.76	3,478,743.26	181,005,510.02	148,096,885.97	146,862,514.43	32,908,624.05

DIRECTOR GENERAL

PROF. NICOLÁS CONTRERAS CORTÉS

GERENTE COMERCIAL Y DE FINANZAS

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:43 p.m.

Apr: Aprobado, AyR: Ampliaciones/Reducciones, PrM: Presupuesto Modificado, Dev: Devengado, Pag: Pagado, SEje: Sub Ejercicio

Pág.: 56

X
B

- **Indicadores de Postura Fiscal**

CIAPACOV

S
P
T
P
P

Pág.: 57



COMISION INTERMUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE
COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios(I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ²	215,762,659.47	155,893,361.88	155,893,361.88
II. Egresos Presupuestarios(II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	177,526,766.76	148,096,885.97	146,862,514.43
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)(III = I - II)	38,235,892.71	7,796,475.91	9,030,847.45

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance Presupuestario(Superávit o Déficit)	38,235,892.71	7,796,475.91	9,030,847.45
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario(Superávit o Déficit)(V = III - IV)	38,235,892.71	7,796,475.91	9,030,847.45

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento o desendeudamiento(C = A - B)	0.00	0.00	0.00

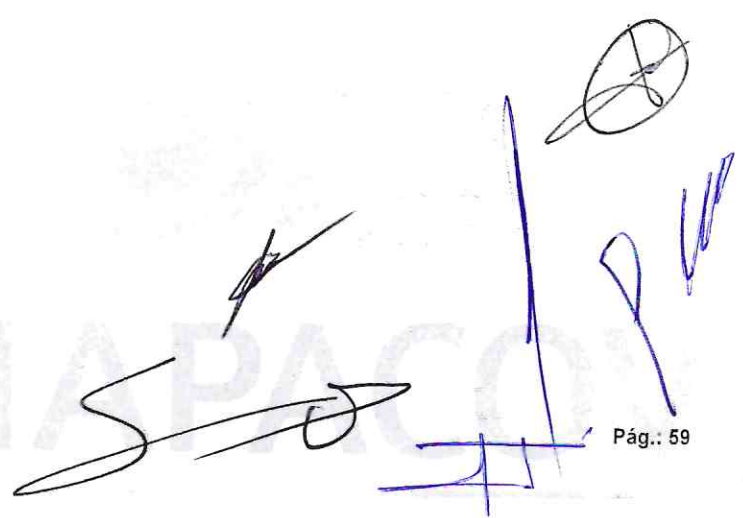
1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados, para egresos se reportan los egresos pagados.

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

Fecha: 07/06/2019 04:30:44 p.m.

X
A

- Anexos





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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
ACTIVO						
ACTIVO CIRCULANTE	20,446,428.71	0.00	549,502,419.66	501,740,163.80	68,208,684.57	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,510,723.01	0.00	530,663,586.81	483,254,634.83	51,919,674.99	0.00
EFFECTIVO	110,499.90	0.00	6,000.00	24,000.00	92,499.90	0.00
BANCOS/TESORERÍA	3,767,439.69	0.00	462,710,597.88	462,830,634.83	3,647,402.74	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	632,783.42	0.00	67,946,988.93	20,400,000.00	48,179,772.35	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	13,532,708.51	0.00	17,055,814.37	16,372,233.13	14,216,289.75	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	96,321.32	0.00	0.00	18,465.12	77,856.20	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	374,726.58	0.00	1,416,566.27	448,997.10	1,342,295.75	0.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	18,500.00	0.00	69,741.32	72,741.32	15,500.00	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	13,043,160.61	0.00	15,569,506.78	15,832,029.59	12,780,637.80	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	6,997.24	0.00	699,489.75	699,489.75	6,997.24	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	6,997.24	0.00	699,489.75	699,489.75	6,997.24	0.00
ALMACENES	2,394,916.73	0.00	1,083,528.73	1,413,806.09	2,064,639.37	0.00
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,394,916.73	0.00	1,083,528.73	1,413,806.09	2,064,639.37	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	1,083.22	0.00	0.00	0.00	1,083.22	0.00
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	1,083.22	0.00	0.00	0.00	1,083.22	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	849,903,724.65	0.00	98,918.46	0.00	850,002,643.11	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	752,575,994.16	0.00	80,477.04	0.00	752,656,471.20	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	54,588,240.07	0.00	0.00	0.00	54,588,240.07	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	31,795.94	0.00	80,477.04	0.00	112,272.98	0.00
BIENES MUEBLES	127,439,591.07	0.00	18,441.42	0.00	127,458,032.49	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,640,579.09	0.00	9,008.62	0.00	5,649,587.71	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,299.12	0.00	0.00	0.00	6,299.12	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,500.00	0.00	0.00	0.00	1,500.00	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	21,563,743.05	0.00	0.00	0.00	21,563,743.05	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	100,216,289.81	0.00	9,432.80	0.00	100,225,722.61	0.00

Fecha: 07/06/2019 04:30:45 p.m.

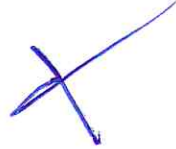
Pág.: 60



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019



Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	6,200.00	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
SOFTWARE	22,706,696.84	0.00	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	0.00	52,818,557.42	0.00	0.00	0.00	52,818,557.42
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	1,184,597.00	0.00	0.00	0.00	1,184,597.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0.00	35,706,100.11	0.00	0.00	0.00	35,706,100.11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	11,876,527.45	0.00	0.00	0.00	11,876,527.45
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	4,051,332.86	0.00	0.00	0.00	4,051,332.86
PASIVO						
PASIVO CIRCULANTE	0.00	13,254,654.70	226,900,094.37	267,609,494.04	0.00	53,964,054.37
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	6,393,559.55	183,186,240.00	178,803,437.01	0.00	2,010,756.56
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	267.67	43,748,929.87	43,748,929.88	0.00	267.68
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,782,064.27	31,374,340.83	30,832,793.34	0.00	1,240,516.78
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	90,546.54	90,546.54	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	549,730.00	549,730.00	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	4,611,222.63	107,375,145.71	103,533,890.20	0.00	769,967.12
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	14.88	16,357.21	16,357.21	0.00	14.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9.90	0.00	31,189.84	31,189.84	9.90	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	6,717,460.38	43,713,854.37	88,806,057.03	0.00	51,809,663.04
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00	6,717,460.38	43,713,854.37	88,806,057.03	0.00	51,809,663.04
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	143,634.77	0.00	0.00	0.00	143,634.77
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	143,634.77	0.00	0.00	0.00	143,634.77
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO						
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
APORTACIONES	0.00	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	0.00	661,338,673.20	414,149.02	806.66	0.00	660,925,330.84
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	155,112,186.74	414,149.02	806.66	0.00	154,698,844.38
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 1990-2010	14,464,938.76	0.00	0.00	0.00	14,464,938.76	0.00



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
RESULTADO DE EJERCICIOS POSTERIORES AL 2010	0.00	169,577,125.50	414,149.02	806.66	0.00	169,163,783.14
REVALÚOS	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
REVALÚO DE BIENES INMUEBLES	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	0.00	505,546,646.36
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	679,840.10	0.00	0.00	0.00	679,840.10
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	0.00	679,840.10	0.00	0.00	0.00	679,840.10
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
INGRESOS DE GESTION	0.00	0.00	66,996.57	154,156,353.45	0.00	154,089,356.88
DERECHOS	0.00	0.00	35,305.63	151,955,089.84	0.00	151,919,784.21
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00	34,734.87	142,249,511.65	0.00	142,214,776.78
ACCESORIOS DE DERECHOS	0.00	0.00	570.76	9,705,578.19	0.00	9,705,007.43
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	0.00	1,537,544.92
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	0.00	1,537,544.92
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00	31,690.94	649,718.69	0.00	618,027.75
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	32,518.97	0.00	32,518.97
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	0.00	31,690.94	617,199.72	0.00	585,508.78
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	0.00	1,804,005.00	0.00	1,804,005.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	1,804,005.00	0.00	1,804,005.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	1,804,005.00	0.00	1,804,005.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS						
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0.00	0.00	134,759,226.92	1,161,240.06	133,597,986.86	0.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	60,149,652.75	613,102.91	59,536,549.84	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	0.00	20,049,809.14	23,247.32	20,026,561.82	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0.00	971,347.48	0.00	971,347.48	0.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	8,010,447.39	0.00	8,010,447.39	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	4,257,653.55	50,340.57	4,207,312.98	0.00
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	0.00	23,633,578.77	537,250.88	23,096,327.89	0.00
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	3,226,816.42	2,264.14	3,224,552.28	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	7,459,237.76	157,622.45	7,301,615.31	0.00



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	0.00	231,047.78	7,388.32	223,659.46	0.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	0.00	32,892.42	0.00	32,892.42	0.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0.00	0.00	1,306,398.43	46,463.85	1,259,934.58	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	0.00	3,142,485.73	1,314.03	3,141,171.70	0.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	0.00	1,618,543.88	102,046.33	1,516,497.55	0.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	0.00	790,259.18	0.00	790,259.18	0.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	0.00	0.00	337,610.34	409.92	337,200.42	0.00
SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	67,150,336.41	390,514.70	66,759,821.71	0.00
SERVICIOS BÁSICOS	0.00	0.00	55,807,497.66	0.00	55,807,497.66	0.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	39,386.23	0.00	39,386.23	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	1,810,706.73	63,980.00	1,746,726.73	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	0.00	3,064,428.44	75,862.03	2,988,566.41	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	0.00	1,260,819.56	110,795.67	1,150,023.89	0.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	0.00	87,412.47	0.00	87,412.47	0.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	0.00	1,445.69	0.00	1,445.69	0.00
SERVICIOS OFICIALES	0.00	0.00	15,586.06	0.00	15,586.06	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	0.00	5,063,053.57	139,877.00	4,923,176.57	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00	15,218,393.76	488,135.75	14,730,258.01	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	503,333.45	0.00	503,333.45	0.00
SUBSIDIOS	0.00	0.00	503,333.45	0.00	503,333.45	0.00
AYUDAS SOCIALES	0.00	0.00	53,250.00	0.00	53,250.00	0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	0.00	53,250.00	0.00	53,250.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00	14,645,010.31	488,135.75	14,156,874.56	0.00
PENSIONES	0.00	0.00	4,358,157.73	488,135.75	3,870,021.98	0.00
JUBILACIONES	0.00	0.00	10,286,852.58	0.00	10,286,852.58	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	16,800.00	0.00	16,800.00	0.00
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0.00	0.00	16,800.00	0.00	16,800.00	0.00

CUENTAS DE CIERRE CONTABLE

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

**BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019**

X
R

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS						
LEY DE INGRESOS	0.00	0.00	716,651,564.88	716,651,564.88	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	404,596,854.84	0.00	404,596,854.84	0.00
DERECHOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	382,475,796.82	0.00	382,475,796.82	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (ESTIMADO)	0.00	0.00	1,170,027.84	0.00	1,170,027.84	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (ESTIMADO)	0.00	0.00	20,951,030.18	0.00	20,951,030.18	0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	155,960,358.45	404,663,851.41	0.00	248,703,492.96
DERECHOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	151,955,089.84	382,511,102.45	0.00	230,556,012.61
PRODUCTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	1,537,544.92	0.00	1,537,544.92	0.00
APROVECHAMIENTOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	649,718.69	31,690.94	618,027.75	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	14,000.00	1,170,027.84	0.00	1,156,027.84
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (POR EJECUTAR)	0.00	0.00	1,804,005.00	20,951,030.18	0.00	19,147,025.18
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	156,027,355.02	156,027,355.02	0.00	0.00
DERECHOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	151,990,395.47	151,990,395.47	0.00	0.00
PRODUCTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,537,544.92	1,537,544.92	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	681,409.63	681,409.63	0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (DEVENGADO)	0.00	0.00	14,000.00	14,000.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (DEVENGADO)	0.00	0.00	1,804,005.00	1,804,005.00	0.00	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	66,996.57	155,960,358.45	0.00	155,893,361.88
DERECHOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	35,305.63	151,955,089.84	0.00	151,919,784.21
PRODUCTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	1,537,544.92	0.00	1,537,544.92
APROVECHAMIENTOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	31,690.94	649,718.69	0.00	618,027.75
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES. (RECAUDADO)	0.00	0.00	0.00	1,804,005.00	0.00	1,804,005.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	1,050,561,583.74	1,050,561,583.74	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	404,596,854.57	0.00	404,596,854.57
SERVICIOS PERSONALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	153,811,268.37	0.00	153,811,268.37
MATERIALES Y SUMINISTROS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	19,397,968.52	0.00	19,397,968.52
SERVICIOS GENERALES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	189,153,514.18	0.00	189,153,514.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	41,093,474.66	0.00	41,093,474.66
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (APROBADO)	0.00	0.00	0.00	1,140,628.84	0.00	1,140,628.84

(Handwritten signatures and marks)



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

X
R

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	423,851,119.18	168,510,558.67	255,340,560.51	0.00
SERVICIOS PERSONALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	160,101,701.57	65,826,983.04	94,274,718.53	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (POR EJERCER)	0.00	0.00	23,446,914.62	11,288,441.80	12,158,472.82	0.00
SERVICIOS GENERALES (POR EJERCER)	0.00	0.00	191,952,226.90	70,234,672.65	121,717,554.25	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (POR EJERCER)	0.00	0.00	41,619,737.41	20,756,520.76	20,863,216.65	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (POR EJERCER)	0.00	0.00	1,150,061.64	87,735.74	1,062,325.90	0.00
INVERSION PUBLICA (POR EJERCER)	0.00	0.00	5,580,477.04	316,204.68	5,264,272.36	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	15,558,496.57	15,558,496.57	0.00	0.00
SERVICIOS PERSONALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	5,677,330.29	5,677,330.29	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (MODIFICADO)	0.00	0.00	1,231,565.37	2,067,366.15	0.00	835,800.78
SERVICIOS GENERALES (MODIFICADO)	0.00	0.00	2,806,451.95	2,185,763.29	620,688.66	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MODIFICADO)	0.00	0.00	5,538,127.00	38,127.00	5,500,000.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (MODIFICADO)	0.00	0.00	69,294.32	9,432.80	59,861.52	0.00
INVERSION PUBLICA (MODIFICADO)	0.00	0.00	235,727.64	5,580,477.04	0.00	5,344,749.40
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	156,015,244.00	154,855,835.91	1,159,408.09	0.00
SERVICIOS PERSONALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	60,762,755.66	60,762,755.66	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	11,628,304.97	10,524,346.44	1,103,958.53	0.00
SERVICIOS GENERALES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	67,818,735.40	67,763,285.84	55,449.56	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	15,706,529.51	15,706,529.51	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	18,441.42	18,441.42	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (COMPROMETIDO)	0.00	0.00	80,477.04	80,477.04	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	153,403,300.31	152,168,928.77	1,234,371.54	0.00
SERVICIOS PERSONALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	60,520,103.05	60,358,986.74	161,116.31	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (DEVENGADO)	0.00	0.00	9,927,008.90	9,110,985.90	816,023.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (DEVENGADO)	0.00	0.00	67,150,740.39	66,893,508.16	257,232.23	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (DEVENGADO)	0.00	0.00	15,706,529.51	15,706,529.51	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (DEVENGADO)	0.00	0.00	18,441.42	18,441.42	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (DEVENGADO)	0.00	0.00	80,477.04	80,477.04	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	151,988,328.06	151,988,328.06	0.00	0.00

[Handwritten signatures and marks in blue ink]



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

Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental

BALANZA DE COMPROBACION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

Descripción	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
SERVICIOS PERSONALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	60,118,616.30	60,118,616.30	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (EJERCIDO)	0.00	0.00	9,526,044.40	9,526,044.40	0.00	0.00
SERVICIOS GENERALES (EJERCIDO)	0.00	0.00	66,538,219.39	66,538,219.39	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (EJERCIDO)	0.00	0.00	15,706,529.51	15,706,529.51	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (EJERCIDO)	0.00	0.00	18,441.42	18,441.42	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA (EJERCIDO)	0.00	0.00	80,477.04	80,477.04	0.00	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	149,745,095.62	2,882,581.19	146,862,514.43	0.00
SERVICIOS PERSONALES (PAGADO)	0.00	0.00	59,748,166.00	372,732.47	59,375,433.53	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS (PAGADO)	0.00	0.00	8,141,801.99	1,986,487.04	6,155,314.95	0.00
SERVICIOS GENERALES (PAGADO)	0.00	0.00	66,537,815.41	35,225.93	66,502,589.48	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (PAGADO)	0.00	0.00	15,218,393.76	488,135.75	14,730,258.01	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (PAGADO)	0.00	0.00	18,441.42	0.00	18,441.42	0.00
INVERSION PUBLICA (PAGADO)	0.00	0.00	80,477.04	0.00	80,477.04	0.00

CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO

TOTAL: 937,633,659.44 937,633,659.44 2,694,173,347.38 2,694,173,347.38 1,951,352,910.89 1,951,352,910.89