CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	General
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes	16,286,019.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,349,801.89
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,698,232.40
Inventarios	0.00
Almacenes	353,813.29
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00
Total de Activos Circulantes	***30,687,866.59***
ACTIVO NO CIRCULANTE	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	27,384.16
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	747,906,824.18
Bienes Muebles	124,099,897.32
Activos Intangibles	22,691,746.84
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,483,543.42
Activos Diferidos	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00
Total de Activos No Circulantes	***863,242,309.08***
Total del Activo	**893,930,175.67**
PASIVO	
PASIVO CIRCULANTE	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,289,420.65
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7,834,480.24
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	70,623.01
Total de Pasivos Circulantes	***19,194,523.90***
PASIVO NO CIRCULANTE	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00
Total de Pasivos No Circulantes	***0.00***
Total del Pasivo	**19,194,523.90**
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**198,759,836.76**
Aportaciones	198,433,936.76
Donaciones de Capital	325,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	**675,975,815.01**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	6,806,344.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	163,017,109.53
Revalúos	505,546,646.36
Reservas	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	605,714.37
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio	***874,735,651.77***
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**893,930,175.67**

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	General
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTION	**299,543,772.14**
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	265,982,637.56
Productos de Tipo Corriente	5,278,556.85
Aprovechamientos de Tipo Corriente	27,632,146.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	650,431.04
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**16,063,616.10**
Participaciones y Aportaciones	16,063,616.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***315,607,388.24***
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**297,763,965.41**
Servicios Personales	140,578,387.09
Materiales y Suministros	17,135,481.19
Servicios Generales	140,050,097.13
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**1,441,196.64**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,088,109.57
Ayudas Sociales	353,087.07
Pensiones y Jubilaciones	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Donativos	0.00
Transferencias al Exterior	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	**0.00**
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	**0.00**
Intereses de la Deuda Pública	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00
Costo por Coberturas	0.00
Apoyos Financieros	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	**9,409,289.00**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,409,289.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	**186,592.44**
Inversión Pública no Capitalizable	186,592.44
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**308,801,043.49**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	**6,806,344.75**

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMÉNEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**29,470,523.33**	**35,980,109.50**
ACTIVO CIRCULANTE	***6,320,965.37***	***4,694,060.25***
Efectivo y Equivalentes	0.00	4,184,934.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,236,152.82	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	509,125.54
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	1,066,669.55	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	18,143.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	***23,149,557.96***	***31,286,049.25***
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,412.96	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	20,512,231.75
Bienes Muebles	0.00	9,244,465.50
Activos Intangibles	0.00	1,529,352.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	23,148,145.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	**5,850,979.13**	**4,815,635.03**
PASIVO CIRCULANTE	***5,850,979.13***	***4,815,635.03***
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,815,635.03
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	5,780,356.12	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	70,623.01	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	***0.00***	***0.00***
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	**7,789,036.79**	**2,314,794.72**

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2016 y 2015
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	***0.00***	***0.00***
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	***7,789,036.79***	***2,314,794.72***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	2,312,697.10
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,789,036.79	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	2,097.62
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	***0.00***	***0.00***
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**887,420,589.50**	**3,953,125,503.95**	**3,946,615,917.78**	**893,930,175.67**	**6,509,586.17**
ACTIVO CIRCULANTE	***32,314,771.71***	***3,944,292,321.13***	***3,945,919,226.25***	***30,687,866.59***	***-1,626,905.12***
Efectivo y Equivalentes	12,101,084.30	3,839,380,421.26	3,835,195,486.55	16,286,019.01	4,184,934.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,585,954.71	37,740,207.68	42,976,360.50	9,349,801.89	-5,236,152.82
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,189,106.86	67,171,692.19	66,662,566.65	4,698,232.40	509,125.54
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	1,420,482.84	0.00	1,066,669.55	353,813.29	-1,066,669.55
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	18,143.00	0.00	18,143.00	0.00	-18,143.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	***855,105,817.79***	***8,833,182.82***	***696,691.53***	***863,242,309.08***	***8,136,491.29***
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	28,797.12	27,765.58	29,178.54	27,384.16	-1,412.96
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	727,394,592.43	20,698,824.19	186,592.44	747,906,824.18	20,512,231.75
Bienes Muebles	114,855,431.82	9,725,386.05	480,920.55	124,099,897.32	9,244,465.50
Activos Intangibles	21,162,394.84	1,529,352.00	0.00	22,691,746.84	1,529,352.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,335,398.42	-23,148,145.00	0.00	-31,483,543.42	-23,148,145.00
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

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

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			**0.00**	**0.00**
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			*0.00*	*0.00*
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0.00**	**0.00**
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			*0.00*	*0.00*
Otros Pasivos			**18,159,179.80**	**19,194,523.90**
Total Deuda y Otros Pasivos			**18,159,179.80**	**19,194,523.90**

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0.00**	**607,811.99**	**0.00**	**0.00**	**607,811.99**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**198,759,836.76**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**198,759,836.76**
Aportaciones	198,433,936.76	0.00	0.00	0.00	198,433,936.76
Donaciones de Capital	325,900.00	0.00	0.00	0.00	325,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0.00**	**660,774,719.10**	**9,119,041.85**	**0.00**	**669,893,760.95**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	9,119,041.85	0.00	9,119,041.85
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	155,228,072.74	0.00	0.00	155,228,072.74
Revalúos	0.00	505,546,646.36	0.00	0.00	505,546,646.36
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Anterior	**198,759,836.76**	**661,382,531.09**	**9,119,041.85**	**0.00**	**869,261,409.70**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0.00**	**7,789,036.79**	**6,804,247.13**	**0.00**	**14,593,283.92**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	6,806,344.75	0.00	6,806,344.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	7,789,036.79	-2,097.62	0.00	7,786,939.17

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio	**198,759,836.76**	**669,171,567.88**	**6,804,247.13**	**0.00**	**874,735,651.77**

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	General
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	
Origen	**315,607,388.24**
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	265,982,637.56
Productos de Tipo Corriente	5,278,556.85
Aprovechamientos de Tipo Corriente	27,632,146.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	650,431.04
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00
Participaciones y Aportaciones	16,063,616.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00
Otros orígenes de operación	0.00
Aplicación	**308,801,043.49**
Servicios Personales	140,578,387.09
Materiales y Suministros	17,135,481.19
Servicios Generales	140,050,097.13
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,088,109.57
Ayudas Sociales	353,087.07
Pensiones y Jubilaciones	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Donativos	0.00
Transferencias al Exterior	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Otras aplicaciones de operación	9,595,881.44
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	***6,806,344.75***
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	**111,420,431.23**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	186,592.44
Bienes Muebles	480,920.55
Otros orígenes de inversión	110,752,918.24
Aplicación	**113,745,082.69**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20,698,824.19
Bienes Muebles	9,725,386.05
Otras aplicaciones de inversión	83,320,872.45

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	***-2,324,651.46***
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Origen	**404,632,833.04**
Endeudamiento Neto	0.00
Interno	0.00
Externo	0.00
Otros orígenes de financiamiento	404,632,833.04
Aplicación	**404,929,591.62**
Servicios de la Deuda	0.00
Interno	0.00
Externo	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	404,929,591.62
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-296,758.58**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**4,184,934.71**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**12,101,084.30**
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	**16,286,019.01**

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
Al 01 de Enero de 31 de Diciembre
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	Nombre	Importe
NO APLICA		0.00

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Fondos con afectación específica

No. Cuenta	Nombre del fondo	Tipo	Monto
NO APLICA			0.00

Inversiones financieras menores a 3 meses

No. Cuenta	Nombre de inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento
1140200000	INVERSIONES BANORTE	MESA DE DINERO	13,398,635.37	27/06/2016	28/06/2016
1140500000	INVERSIONES BANCO DEL BAJIO	MERCADO DE DINERO	63,657.26	01/01/2016	31/01/2016

Inversiones financieras a corto plazo (hasta 12 meses)

No. Cuenta	Nombre de inversión	Tipo	Monto	Fecha de contratación	Vencimiento
NO APLICA			0.00		

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 APLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Contribuciones por cobrar en juicio

No. Cuenta	Nombre contribución	Monto pendiente de cobro	Factibilidad de cobro
NO APLICA		0.00	

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
11230100000	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	200.46					
11230500000	ANTICIPO DE AGUINALDO	24,000.00					
11250100000	DEUDORES ESPECIALES	1,801.28					
11290100000	I.V.A. ACREDITABLE	9,323,800.15					
11310100000	ANTICIPO A PROVEEDOR	4,698,232.40					
11190200000	CHEQUES DEVUELTOS DE USUARIOS	90,136.26					
12220000000	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	27,384.16					

Inversiones financieras

Recursos asignados a fideicomisos

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
NO APLICA			0.00	

Participaciones

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		0.00

Aportaciones de capital

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		0.00

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
12310000000	TERRENOS	0.00	0.00	0			
12330000000	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0.00	0.00				
12350000000	CONSTRUCCION DE OBRA EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00				
12360000000	CONSTRUCCION DE OBRA EN PROCESO BIENES PROPIOS	0.00	0.00				
12390000000	OTROS BIENES INMUEBLES	6,231,254.00	0.00	AUTORIZADA POR LEY	5%	C.F.F	
12410000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	163,443.00	0.00	AUTORIZADA POR LEY	10% 30%	C.F.F	
12420000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	278.00	0.00	AUTORIZADA POR LEY	10%	C.F.F	
12430000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	150.00	0.00	AUTORIZADA POR LEY	10%	C.F.F	
12440000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,153,926.00	0.00	AUTORIZADA POR LEY	25%	C.F.F	
12460000000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	95,567.00	0.00	AUTORIZADA POR LEY	10%	C.F.F	

Activos intangibles y diferidos

No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
12540000000	LICENCIAS	ACTIVO INTANGIBLE	22,691,746.84	DEUDORA	764,676.00	2,520,922.86	5%	AUTORIZADO POR LEY

Estimaciones y deterioros

Estimaciones

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

No. Cuenta	Nombre	Criterio utilizado
NO APLICA		

Otros activos

Otros activos

No. Cuenta	Nombre	Tipo	Monto	Características cualitativas significativas
NO APLICA			0.00	

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
21120000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,606,577.26	0.00	0.00	0.00	0.00	
21170000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	108,527.56	0.00	0.00	0.00	0.00	
21190000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,574,315.83	0.00	0.00	0.00	0.00	

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			0.00		

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			0.00		

Pasivos diferidos y otros

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características significativas
21510000000	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	7,834,480.24	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	ACREEDORA	
21910000000	INGRESOS POR CLASIFICAR	70,623.01	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	ACREEDORA	

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

INGRESOS DE GESTION

Ingresos de gestión

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
41430100000	INGRESOS PROPIOS CIAPACOV COLIMA	DERECHOS	163,301,910.66	CONTRATOS DE COLIMA
41430200000	INGRESOS PROPIOS CIAPACOV VILLA DE ALVAREZ	DERECHOS	102,680,726.90	CONTRATOS DE VILLA DE ALVAREZ
41510100000	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE CIAPACOV	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,278,556.85	
41610100000	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE COLIMA	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	18,982,843.38	CONTRATOS DE COLIMA
41610200000	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE VILLA DE ALVAREZ	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	8,649,303.31	CONTRATOS DE VILLA DE ALVAREZ
41710100000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE SERVICIOS	650,431.04	
42130100000	CONVENIOS PROGRAMAS CIAPACOV	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	16,063,616.10	

Otros ingresos

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
NO APLICA			0.00	

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Gastos y otras pérdidas

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje de gasto
51110300000	SUELDOS AL PERSONAL PERMANENTE	50,104,683.94	16.23
5112020000	SUELDOS AL PERSONAL EVENTUAL	1,385,769.81	0.45
51130100000	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	11,488,456.98	3.72
51130200000	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	4,296,248.13	1.39
51130300000	HORAS EXTRAORDINARIAS	394,971.16	0.13
51130400000	COMPENSACIONES	3,920,365.12	1.27
51140100000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	4,726,862.66	1.53
51140300000	APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,167,421.97	0.70
51140400000	APORTACIONES PARA SEGUROS	689,084.01	0.22
51150100000	CUOTAS PARA FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	3,636,343.66	1.18
51150200000	INDEMNIZACIONES	77,723.46	0.03
51150300000	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	819,567.34	0.27
51150400000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	18,405,458.83	5.96
51150500000	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	761,749.56	0.25
51150900000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	30,455,692.05	9.86
51170100000	ESTÍMULOS	7,247,988.41	2.35
51210100000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	253,312.95	0.08
51210400000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	48,243.49	0.02
51210600000	MATERIAL DE LIMPIEZA	92,658.95	0.03
51210800000	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACIÓN DE BIENES Y PERSONAS	1,220.00	0.00
51220100000	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	151,090.39	0.05
51230500000	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	46,665.20	0.02
51230800000	MERCANCÍAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACIÓN	340,850.00	0.11
51240100000	PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	5,243.38	0.00
51240200000	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	265,292.54	0.09
51240300000	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	710.77	0.00
51240600000	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	450,399.89	0.15
51240700000	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	1,366,303.76	0.44
51240900000	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	26,653.06	0.01
51250300000	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	413.93	0.00
51250600000	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS	1,271,070.29	0.41
51250900000	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	7,479,118.34	2.42
51260100000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,898,178.47	0.94
51270100000	VESTUARIO Y UNIFORMES	834,790.00	0.27
51270200000	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	356,456.29	0.12
51290100000	HERRAMIENTAS MENORES	220,478.27	0.07
51290600000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	344,400.08	0.11
51290800000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	681,931.14	0.27
51310100000	ENERGÍA ELÉCTRICA	26,544,125.77	8.60
51310400000	TELEFONÍA TRADICIONAL	247,300.49	0.08
51310500000	TELEFONÍA CELULAR	109,212.61	0.04
51310800000	SERVICIO POSTAL Y TELEGRÁFICO	2,361.64	0.00
51310900000	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	77,921,754.36	25.23
51320200000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	82,564.02	0.03
51320600000	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	212,073.00	0.07

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31110000000	APORTACIONES	198,433,936.76	198,433,936.76	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
31210000000	DONACIONES DE CAPITAL	325,900.00	325,900.00	0.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA

HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia
32110000000	RESULTADOS EJERCICIO	0.00	6,806,344.75	6,806,344.75	0
32210000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	155,228,072.74	163,017,109.53	7,789,036.79	
32520000000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	607,811.99	605,714.37	-2,097.62	
32390000000	OTROS REVALUOS	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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Efectivo y Equivalentes

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
11110000000	EFECTIVO	119,600.00	125,100.00	5,500.00
11120000000	BANCOS	3,087,345.18	2,608,490.12	-478,855.06
11140000000	INVERSIONES TEMPORALES	8,894,139.12	13,462,292.63	4´568,153.51
11190000000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	90,136.26	90,136.26

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos del periodo	Monto de pago
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	CARGADOR ARRANCADOR DE BATERIAS	4,210.34	0.00	0.00	4,210.34
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5 EQUIPOS DE U.V. MARCA VIQUA STERLIGHT	57,317.50	0.00	0.00	57,317.50
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	HIDROLAVADORA DE ALTA PRESION 1700 A 21000 PSI 110 VOLTS KARCHER	3,640.00	0.00	0.00	3,640.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3 SILLAS OPERATIVAS MSO-24 PLUS	4,080.00	0.00	0.00	4,080.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	DESPACHADOR DE AGUA DE PISO	2,111.21	0.00	0.00	2,111.21
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2 CAJONERAS MOVIL DE UN CAJON DE ARCHIVO, UN CAJON LAPICERO Y UN ENTREPAÑO Y UNA MESA MULTIUSOS CON RODAJAS Y ENTREPAÑO	4,170.00	0.00	0.00	4,170.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	CUADRO CON IMPRESION FOTOGRAFICA DEL VOLCAN DE FUEGO SOBRE PAPEL ALGODON	6,200.00	0.00	0.00	6,200.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	FUENTE DE PODER 120/230 VCA	2,910.00	0.00	0.00	2,910.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	MINIPRINTER EPSON	4,345.00	0.00	0.00	4,345.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	COMPUTADORA DELL INSPIRION	10,735.00	0.00	0.00	10,735.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	MINIPRINTER EPSON	4,600.00	0.00	0.00	4,600.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3 FUENTES DE PODER 120/230 VCA-24VCC 5A SITOP	9,360.00	0.00	0.00	9,360.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	MINIPRINTER EPSON	4,600.00	0.00	0.00	4,600.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	ON LINE LTE ROUTER F3834 FOUR-FAITH	5,938.79	0.00	0.00	5,938.79
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	IMPRESORA HP LASER JET PRO P1109W	1,200.00	0.00	0.00	1,200.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2 IMPRESORAS HP LASER JET	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	IMPRESORA HP LASER JET	5,559.66	0.00	0.00	5,559.66
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	FUENTE DE PODER 120/230 VCA-24VCC 5A SITOP	3,120.00	0.00	0.00	3,120.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	COMPUTADORA ARMADA INTEL	18,300.00	0.00	0.00	18,300.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	MONITOR BENQ LED GW2455	2,200.00	0.00	0.00	2,200.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	6 EQUIPOS DE COMPUTO MARCA DELL 7040	111,228.00	0.00	0.00	111,228.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5 IMPRESORAS TERMICA	17,451.25	0.00	0.00	17,451.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1 DISCO DURO EXTERNO DE 2TB MARCA ADATA	1,887.15	0.00	0.00	1,887.15
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	CAMARA WEB MARCA LOGITECH C920	920.00	0.00	0.00	920.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO DE DESAZOLVE	6,365,000.00	0.00	0.00	6,365,000.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TORNADO PICK UP "B" LS COLOR BLANCO	177,327.59	0.00	0.00	177,327.59
MAQUINARIA, OTROS					

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

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	16,402,226.19	31,820,592.71
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS	9,409,289.00	7,971,906.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	186,592.44	14,729,644.86

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Contables

Cuentas contables

No. Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Tasa	Vencimiento
NO APLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	

Presupuestales

Cuenta de ingresos

No. Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Tasa	Vencimiento
NO APLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	

Cuenta de egresos

No. Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Tasa	Vencimiento
NO APLICA		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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL
JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Gobierno del Estado Libre y Soberano de Colima

Concepto	General
Introducción	La Comisiön Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, a travéz del personal a su servicio tanto en las áreas admnistrativas como operativas, para el ejercicio fiscal 2016, atiende, atacando 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 las crecientes necesidades de la población usuaria, visualizando siempre el entorno socio-económico.
Panorama económico y financiero	Con anticipación, se efectúa diagnóstico de las condiciones y el entorno: Social, Económico, Legal, Financiero, Fiscal y Administrativo, y se elaboran proyectos de presupuesto, tanto de Ingresos como Egresos para un periodo predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyebdo en el proyecto de recaudación alos varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos; las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y funcionamiento y eficaz funcionamiento 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.
Autorización e historia	
Fecha de creación (del ente)	24 de Agosto de 1991
Principales cambios en su estructura	La CIAPACOV se crea mediante Decreto 157 publicado en el periódico oficial "El Estado de Colima" el 24 de Agosto de 1991, conformandose un Organismo descentralizado de el Estado de Colima para la prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Aguas residuales entre otros a los municipios de Colima y Villa de Álvarez.
Organización y objeto social	
Objeto social	Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial en 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 al desarrollo de la sociendad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.
Principal actividad	Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población usuaria de los municipios de Colima y Villa de Álvarez eleven su nivel de vida. Mantener los niveles de cobertura del 99% en el abastecimiento de los servicios de Agua potable y en la red de Alcantarillado; así como el 95% de cobertura en el Saneamiento de Aguas Residuales.
Ejercicio fiscal	Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
Régimen jurídico	Organismo Público descentralizado del Estado de Colima, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
Consideraciones fiscales	Dar cumplimiento cabal a las obligaciones fiscales, tanto federales como locales: Ante la Secretaría de Hacienda (SAT) lo concerniente al Impuesto sobre la Renta (retenciones) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), en los plazos y montos conforme lo establecen los ordenamientos involucrados. El pago de las cuotas obrero patronales y RCV al Instituto Mexicano del Seguro Social. A la CONAGUA, el pago por la utilización de las Aguas Nacionales y otros trámites. Además cumplimentar con el pago de otras obligaciones locales: Estatales, 2% de Impuesto sobre Nóminas, Tenencias vehiculares, calcomanías, etc. Y municipales: Impuesto Predial.
Estructura organizacional	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 y representación proporcional; así como representantes de Cámaras empresariales y organismos no gubernamentales.
Fideicomisos, mandatos y análogos	El fidecomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, S.A., donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
Bases de preparación de los estados financieros	

Normatividad CONAC	De la observación de la normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de Contabilidad Gubernamental 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 Plataforma Integral de Información (PIIAF), 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.
Normatividad para estados financieros	Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece los criterios para la emisión de información Financiera, Contable, Presupuestaria y Programática requerida para ala armonización y los fines que esta persigue. la forma en que está la estructura del Sistema Contable electrónico, se basa en el marcoconceptual 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 especifica 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 lso 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 deciciones, 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 el 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 lso servicios (los cuales se van acreditando una vez transcurrido el periodo de pago o prestación del servicio en si-ejm. como el caso de servicio medido), los pagos efectuads en tiempo 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, equipo-herramienta y7o vehículos) pagaderos de igual forma.
Normatividad supletoria	Leyes Federales: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al agua potable. Leyes Estatales: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparaencia y Acceso a la Información Públicadel Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. Leyes Municipales: Ley de Cuotas y Tarifas. Reglamentos Internos: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de fondo revolvente. Reglamento interior de la CIAPACOV. Reglamento interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. REglamento para la Afectación, Baja, destino final de los bienes muebles de la CIAPACOV. Otros Decretos: Decreto 157 de la creación de la CIAPACOV, entre otras.
Base del devengado	Ley de Ingresos del Estado de Colima (art. 6°) y Ley que establece las Cuotas y Tarifas para el pago de Derechos por la Prestación de los Servicios Públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez, correspondiente a cada ejercicio fiscal. Para el Devengo por lo referente a los Egresos se atiende principalmente a lo pactado o convenido para su facturación.
Políticas de contabilidad significativa	
Método de actualización	Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 están a valor histórico.
Operaciones en el extranjero	No Aplica
Método de valuación de inversiones	No Aplica
Valuación de inventarios	Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).
Beneficios a empleados	
Provisiones	0

Reservas	0
Cambios en Políticas Contables	
Reclasificaciones	
Cancelación de saldos	
Posicion en moneda extranejera y protección por riesgo cambiario	
Activos	No Aplica
Pasivos	No Aplica
Posición	No Aplica
Tipo de cambio	No Aplica
Equivalente en moneda nacional	No Aplica
Reporte analítico del activo	

Porcentajes de depreciación

Tipo de bien	Porcentaje de depreciación o amortización	
		0

Cambios en el porcentaje de depreciacion

Tipo de bien	Porcentaje de depreciación anterior	Porcentaje de depreciación actual	
	0		0

Gastos capitalizados

Tipo de gasto	Importe	
		0

Riesgo por tipo de cambio o interés	

Bienes construidos

Tipo de bien	Valor	
		0

Circunstancias significativas	
Desmantelamiento de activos	
Administración de activos	

Variaciones en el activo

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
	0	0	0

Fideicomisos, mandatos y análogos

Por ramo administrativo

Por monto de disponibilidad

Reporte de recaudación

Comportamiento recaudación

Ingresos locales

Concepto	Monto
	0

Ingresos federales

Concepto	Monto
	0

Proyección de recaudación mediano plazo

Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda

Indicadores

Respecto al PIB

Respecto a la recaudación

Instrumento financiero

Calificaciones otorgadas

Proceso de mejora

Principales políticas de control interno

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Información por segmentos

Eventos posteriores al cierre

Partes relacionadas

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

LIC. JORGE JAVIER PEREZ JIMENEZ

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL

DIRECTOR GENERAL	JEFE DE LA OFICINA DE LA DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD