



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

Concepto	2017	2016
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	19,227,554.28	16,286,019.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,555,899.75	9,349,801.89
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,998.37	4,698,232.40
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	353,813.29	353,813.29
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>30,167,265.69</b>	<b>30,687,866.59</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	365,094.58	27,384.16
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	752,545,281.44	747,906,824.18
Bienes Muebles	127,386,689.39	124,099,897.32
Activos Intangibles	22,706,696.84	22,691,746.84
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-42,126,897.42	-31,483,543.42
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>860,876,864.83</b>	<b>863,242,309.08</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>891,044,130.52</b>	<b>893,930,175.67</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,842,613.18	11,289,420.65
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	6,477,395.19	7,834,480.24



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

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	133,425.38	70,623.01
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>16,453,433.75</b>	<b>19,194,523.90</b>
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
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
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>16,453,433.75</b>	<b>19,194,523.90</b>
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>196,365,849.81</b>	<b>198,759,836.76</b>
Aportaciones	196,365,849.81	198,433,936.76
Donaciones de Capital	0.00	325,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>678,224,846.96</b>	<b>675,975,815.01</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,279,721.75	6,806,344.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	169,816,764.48	163,017,109.53
Revalúos	505,546,646.36	505,546,646.36
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	581,714.37	605,714.37
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>874,590,696.77</b>	<b>874,735,651.77</b>



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima


CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

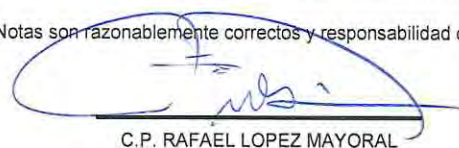
**Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio**

**891,044,130.52**

**893,930,175.67**

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

  
\_\_\_\_\_  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>319,711,321.32</b>	<b>299,543,772.14</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	279,656,675.41	265,982,637.56
Productos de Tipo Corriente	8,127,927.45	5,278,556.85
Aprovechamientos de Tipo Corriente	31,770,627.91	27,632,146.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	156,090.55	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	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>	<b>16,063,616.10</b>
Participaciones y Aportaciones	0.00	16,063,616.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>319,711,321.32</b>	<b>315,607,388.24</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>276,347,931.28</b>	<b>297,763,965.41</b>
Servicios Personales	124,013,052.04	140,578,387.09
Materiales y Suministros	14,832,714.03	17,135,481.19
Servicios Generales	137,502,165.21	140,050,097.13
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>30,440,314.29</b>	<b>1,441,196.64</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,329,367.81	1,088,109.57
Ayudas Sociales	156,750.00	353,087.07



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

Pensiones y Jubilaciones	25,954,196.48	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>10,643,354.00</b>	<b>9,409,289.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,643,354.00	9,409,289.00
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
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>186,592.44</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	186,592.44
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>317,431,599.57</b>	<b>308,801,043.49</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</b>	<b>2,279,721.75</b>	<b>6,806,344.75</b>

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

\_\_\_\_\_  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017  
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>15,311,588.03</b>	<b>12,425,542.88</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>4,668,234.03</b>	<b>4,147,633.13</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	2,941,535.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	1,206,097.86
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,668,234.03	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>10,643,354.00</b>	<b>8,277,909.75</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	337,710.42
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	4,638,457.26
Bienes Muebles	0.00	3,286,792.07
Activos Intangibles	0.00	14,950.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,643,354.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>62,802.37</b>	<b>2,803,892.52</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>62,802.37</b>	<b>2,803,892.52</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,446,807.47
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	1,357,085.05
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	62,802.37	0.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>6,799,654.95</b>	<b>6,944,609.95</b>




Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

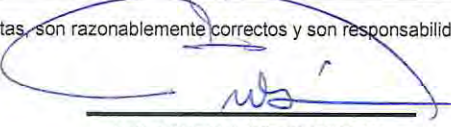
CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017  
(Pesos)

<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>2,393,986.95</b>
Aportaciones	0.00	2,068,086.95
Donaciones de Capital	0.00	325,900.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>6,799,654.95</b>	<b>4,550,623.00</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	4,526,623.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	6,799,654.95	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	24,000.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

  
\_\_\_\_\_  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ

DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL

JEFE DE LA OFICINA DE LA  
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	893,930,175.67	1,040,145,882.29	1,043,031,927.44	891,044,130.52	-2,886,045.15
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	30,687,866.59	1,038,340,186.81	1,038,860,787.71	30,167,265.69	-520,600.90
Efectivo y Equivalentes	16,286,019.01	933,825,676.03	930,884,140.76	19,227,554.28	2,941,535.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,349,801.89	41,272,900.84	40,066,802.98	10,555,899.75	1,206,097.86
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,698,232.40	63,241,609.94	67,909,843.97	29,998.37	-4,668,234.03
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	353,813.29	0.00	0.00	353,813.29	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	863,242,309.08	1,805,695.48	4,171,139.73	860,876,864.83	-2,365,444.25
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	27,384.16	494,417.32	156,706.90	365,094.58	337,710.42
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	747,906,824.18	6,052,055.01	1,413,597.75	752,545,281.44	4,638,457.26
Bienes Muebles	124,099,897.32	5,887,627.15	2,600,835.08	127,386,689.39	3,286,792.07
Activos Intangibles	22,691,746.84	14,950.00	0.00	22,706,696.84	14,950.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-31,483,543.42	-10,643,354.00	0.00	-42,126,897.42	-10,643,354.00
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

ING. HELIODORO LANGARICA MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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







Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)


Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			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
<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			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
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>			19,194,523.90	16,453,433.75
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			19,194,523.90	16,453,433.75

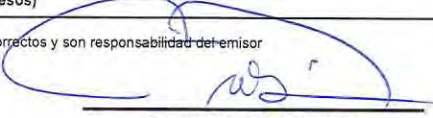


Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

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

  
\_\_\_\_\_  
ING. HELIODORO LANGARICA MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0.00	605,714.37	0.00	0.00	605,714.37
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0.00	668,563,755.89	6,806,344.75	0.00	675,370,100.64
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	163,017,109.53	0.00	0.00	163,017,109.53
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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Anterior</b>	198,759,836.76	669,169,470.26	6,806,344.75	0.00	874,735,651.77
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-2,393,986.95	0.00	0.00	0.00	-2,393,986.95
Aportaciones	-2,068,086.95	0.00	0.00	0.00	-2,068,086.95
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0.00	6,775,654.95	2,279,721.75	0.00	9,055,376.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	2,279,721.75	0.00	2,279,721.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	6,799,654.95	0.00	0.00	6,799,654.95




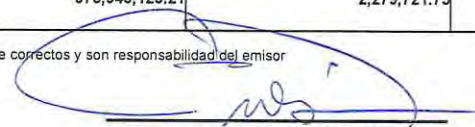
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

Revalúos	0.00	-24,000.00	0.00	0.00	-24,000.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>196,365,849.81</b>	<b>675,945,125.21</b>	<b>2,279,721.75</b>	<b>0.00</b>	<b>874,590,696.77</b>

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

  
ING. HELIODORO LANGARICA MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)

Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>319,711,321.32</b>	<b>315,607,388.24</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	279,656,675.41	265,982,637.56
Productos de Tipo Corriente	8,127,927.45	5,278,556.85
Aprovechamientos de Tipo Corriente	31,770,627.91	27,632,146.69
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	156,090.55	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	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	16,063,616.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00
Otros orígenes de operación	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>317,431,599.57</b>	<b>308,801,043.49</b>
Servicios Personales	124,013,052.04	140,578,387.09
Materiales y Suministros	14,832,714.03	17,135,481.19
Servicios Generales	137,502,165.21	140,050,097.13
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	4,329,367.81	1,088,109.57
Ayudas Sociales	156,750.00	353,087.07
Pensiones y Jubilaciones	25,954,196.48	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	10,643,354.00	9,595,881.44
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>2,279,721.75</b>	<b>6,806,344.75</b>



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Pesos)**

**Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

<b>Origen</b>	<b>112,147,786.68</b>	<b>111,420,431.23</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,413,597.75	186,592.44
Bienes Muebles	2,600,835.08	480,920.55
Otros orígenes de inversión	108,133,353.85	110,752,918.24
<b>Aplicación</b>	<b>106,320,206.26</b>	<b>113,745,082.69</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,052,055.01	20,698,824.19
Bienes Muebles	5,887,627.15	9,725,386.05
Otras aplicaciones de inversión	94,380,524.10	83,320,872.45
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>5,827,580.42</b>	<b>-2,324,651.46</b>

**Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

<b>Origen</b>	<b>414,398,792.04</b>	<b>404,632,833.04</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros orígenes de financiamiento	414,398,792.04	404,632,833.04
<b>Aplicación</b>	<b>419,564,558.94</b>	<b>404,929,591.62</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	419,564,558.94	404,929,591.62
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-5,165,766.90</b>	<b>-296,758.58</b>

**Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>16,286,019.01</b>	<b>12,101,084.30</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>19,227,554.28</b>	<b>16,286,019.01</b>

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

\_\_\_\_\_  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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






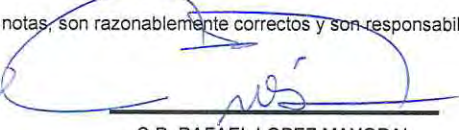
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

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

Concepto	Nombre	Importe
DEMANDAS LABORALES	BEJAR MALDONADO MARÍA LETICIA Y GONZÁLEZ VALENCIA YESSICA	574,148.55

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

  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
**NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

**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
11120200005	INVERSIÓN BANORTE	MESA DE DINERO	11,080,515.76	01/05/2017	01/05/2017

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 CONSIDERADOS EN EDOS. FINANCIEROS		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
11190200000	CHEQUES DEVUELTOS DE USUARIOS	35,969.66					
11230100000	FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	10,474.96					
11250100000	DEUDORES ESPECIALES	51,902.59					
11290100000	I.V.A. ACREDITABLE	10,493,522.20					
11310100000	ANTICIPO A PROVEEDOR	29,988.37					
12220100000	DSCTOS TRABAJADORES VIA NÓMINA	365,094.58				365,094.58	COMPRA MOTOS A NOTIFICADORES

**Inversiones financieras**

Recursos asignados a fideicomisos





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
**NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
11140500001	BANCO DEL BAJIO, SA	MERCADO DE DINERO	63,657.26	RESERVA OPERACIÓN

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
12310100000	TERRENOS	0.00	0.00			C.F.F.	
12330100000	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	0.00	0.00			C.F.F.	
12350100000	CONST. OBRAS EN PROCESO BIENES DOMINIO PUBLICO	0.00	0.00			C.F.F.	
12360100000	CONST. OBRAS PROCESO BIENES PROPIOS	0.00	0.00			C.F.F.	
12390100000	OTROS BIENES INMUEBLES	6,500,935.00	30,389,762.11	AUTORIZADO POR LEY		C.F.F.	
12410100000	MOB. Y EQUIPO DE ADMON.	290,136.00	481,074.46	AUTORIZADO POR LEY	10%30%	C.F.F.	
12420100000	MOB. Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00			C.F.F.	
12440100000	VEH. Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,873,798.00	6,912,220.85	AUTORIZADO POR LEY	25%	C.F.F.	
12450100000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00			C.F.F.	
12460100000	MAQ. OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	213,498.00	1,057,930.14	AUTORIZADO 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	22,706,696.84	DEUDORA	764,987.00	3,285,909.86	30%	AUTORIZADO POR LEY

**Estimaciones y deterioros**

Estimaciones



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
**NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

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
21120100000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,809,754.22	0.00	0.00	0.00	0.00	CRÉDITO MERCANTIL
21170000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES A PAGAR A C.P.	185,703.56	0.00	0.00	0.00	0.00	
21190000000	OTRAS CTAS. POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,847,155.40	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
21510100000	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	6,477,495.19	PASIVO DIFERIDO A C.P.	ACREEDORA	
21910100000	INGRESOS POR CLASIFICAR	133,425.38	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

ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL

JEFE DE LA OFICINA DE LA  
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Ingresos de gestión

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
41430100000	INGRESOS PROPIOS CIAPACOV COLIMA	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	164,420,988.66	CONTRATOS DEL MPIO. DE COLIMA
41430200000	INGRESOS PROPIOS CIAPACOV VILLA DE ALVAREZ	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	115,235,686.75	CONTRATOS DEL MPIO. DE VILLA DE ALVAREZ
41510100000	PRODUCTOS TIPO CORRIENTE CIAPACOV	PROD. TIPO CORRIENTE	8,127,927.45	
41610100000	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE COLIMA	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	22,282,497.27	CONTRATOS DEL MPIO. DE COLIMA
41610200000	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE VILLA DE ALVAREZ	APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	9,488,130.64	CONTRATOS DEL MPIO. DE VILLA DE ALVAREZ
41710100000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	43,017.24	
41750100000	OTROS INGRESOS	POR DEVOLUCIÓN EN CONVENIO DE OBRA PÚBLICA	113,073.31	

Otros ingresos

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

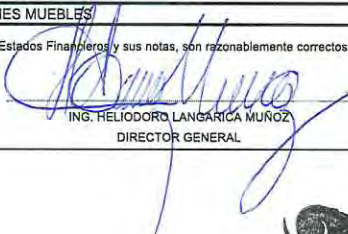
**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**


Gastos y otras pérdidas

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Porcentaje de gasto
51110300000	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	42,436,403.74	13.37
51120200000	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	1,928,519.30	0.61
51130100000	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS PRESTADOS	9,763,603.31	3.08
51130200000	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACIONES DE FIN DE AÑO	10,382,167.28	3.27
51130300000	HORAS EXTRAORDINARIAS	237,435.35	0.07
51130400000	COMPENSACIONES	4,066,455.87	1.28
51140100000	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	5,497,014.28	1.73
51140300000	APORTACIONES PARA SEGUROS	845,981.04	0.27
51150100000	CUOTAS PARA FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	3,814,826.21	1.20
51150200000	INDEMNIZACIONES	58,589.28	0.02
51150300000	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	88,294.24	0.03
51150400000	PRESTACIONES CONTRACTUALES	16,199,951.80	5.10
51150500000	APOYOS A LA CAPACITACIÓN DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS	842,392.35	0.27
51150900000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	19,116,495.59	6.02
51170100000	ESTÍMULOS	6,435,640.42	2.03
51210100000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	270,623.86	0.09
51210400000	MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	32,067.46	0.01
51210600000	MATERIALES DE LIMPIEZA	120,977.19	0.04
51220100000	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	176,041.59	0.06
51230800000	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACIÓN	170,555.00	0.05
51240200000	CEMENTOS Y PRODUCTOS DEL CONCRETO	209,288.92	0.07
51240300000	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1,134.74	0.00
51240600000	MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	1,091,509.33	0.34
51240700000	ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	1,411,016.02	0.44
51240900000	OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	17,679.65	0.01
51250600000	FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS	849,642.05	0.27
51250900000	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	4,743,678.03	1.49
51260100000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	3,528,985.04	1.11
51270100000	VESTUARIO Y UNIFORMES	944,594.00	0.30
51270200000	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	410,146.29	0.13
51270400000	PRODUCTOS TEXTILES	2,413.79	0.00
51290100000	HERRAMIENTAS MENORES	263,080.69	0.08
51290600000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	161,434.81	0.05
51290800000	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQ. Y OTROS EQUIPOS	427,845.57	0.13
51310100000	ENERGÍA ELÉCTRICA	32,084,960.24	10.11
51310400000	TELEFONÍA TRADICIONAL	232,451.15	0.07
51310500000	TELEFONÍA CELULAR	58,793.94	0.02
51310800000	SERVICIO POSTAL Y TELEGRÁFICO	2,935.05	0.00
51310900000	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	82,507,137.12	25.99
51320200000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	85,288.26	0.03
51320600000	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	21,560.00	0.01
51330100000	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS	442,600.00	0.14
51330400000	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	18,500.00	0.01
51330600000	SERVICIOS DE APOYO ADMVO. FOTOCOPIADO E IMPRESIÓN	20,384.40	0.01
51330700000	SERVICIOS DE PRESTACIÓN Y SEGURIDAD	29,893.02	0.01
51330900000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES	3,316,038.86	1.04
51340100000	SERVICIOS BANCARIOS	3,005,645.33	0.95
51340200000	SERVICIOS DE COBRANZA, INV. CREDITICIA Y SIMILAR	803,354.00	0.25
51340300000	SERVICIOS DE RECAUDACIÓN, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	458,409.40	0.14
51340500000	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	413,427.43	0.13
51340700000	FLETES Y MANIOBRAS	3,090.52	0.00
51350100000	CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	720,317.75	0.23
51350200000	INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MOB. Y EQUIPO DE ADMON. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	61,098.12	0.02
51350300000	INSTALACIÓN, REP. Y MANTTO. EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	408,095.26	0.13
51350500000	REP. Y MANTTO. EQUIPO DE TRANSPORTE	934,549.64	0.29
51350700000	INSTALACIÓN, REP. Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1,710,014.85	0.54
51350900000	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	21,150.00	0.01
51360100000	DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	406,991.59	0.13
51370100000	PASAJES AEREOS	14,965.86	0.00
51370200000	PASAJES TERRESTRES	884.42	0.00
51370500000	VIÁTICOS EN EL PAÍS	22,960.60	0.01
51390200000	IMPUESTOS, DERECHOS Y CUOTAS	7,503,263.00	2.36
51390500000	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	19,307.80	0.01
51390600000	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDAD	19,297.60	0.01
51390800000	IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	2,157,800.00	0.68
52320100000	OTROS SUBSIDIOS	4,329,367.81	1.36
52410100000	DONACIONES Y APOYO SOCIAL	156,750.00	0.05
52510100000	PENSIONES Y JUJRIACIONES	25,952,196.28	8.18

55110100000	DEPRECIACIONES BIENES MUEBLES	10,643,354.00	0.00
-------------	-------------------------------	---------------	------

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

  
ING. HELIODORO LANGARICA MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA**  
**PÚBLICA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**


**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

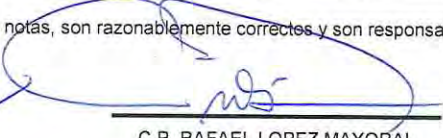
No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
31110100000	APORTACIONES	198,433,936.76	196,365,849.81	-2,068,086.95	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
31210100000	DONACIONES DE CAPITAL PARTICULARES	325,900.00	0.00	-325,900.00	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA

**HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO**

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia
32110100000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	2,279,721.75	2,279,721.75	
32210100000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	163,017,109.53	169,816,764.48	6,799,654.95	
32520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	605,714.37	581,714.37	-24,000.00	
32390100000	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	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

  
\_\_\_\_\_  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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



Efectivo y Equivalentes

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
1111000000	EFFECTIVO	125,100.00	119,499.90	-5600.10
1112000000	BANCOS	2,608,490.12	19,008,427.46	16399937.34
1114000000	INVERSIONES TEMPORALES	13,462,292.63	63,657.26	-13398635.37
1119000000	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	90,163.26	35,969.66	-54166.60

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos del periodo	Monto de pago
Obra Pública	Aportación 50% Obra: Perforación y Aforo de pozo profundo para colonia Vista Volcanes en Villa de Alvarez, Col. Cto. SEIDUR-APAU-001/2017	1,398,040.61	0.00	0.00	1,398,040.61
Obra Pública	Aportación 50% Obra: Equipamiento y Electrificación de pozo profundo para colonia Vista Volcanes en Villa de Alvarez, Col. Cto. SEIDUR-APAU-002/2017	1,152,051.99	0.00	0.00	1,152,051.99
Obra Pública	Aportación 50% Obra: Suministro e Instalación 20 bombas sumergibles para mejoramiento servicio de Agua Potable Zona conurbada Colima-Villa de Alvarez, Cto. CSM-SEIDUR-PRODI-001/2017	1,153,736.00	0.00	0.00	1,153,736.00
Obra Pública	Aportación 50% Obra: Suministro e Instalación 06 Macromedidores para mejoramiento eficiencia comercial, Mpio. Villa de Alvarez, Cto. CSM-SEIDUR-PRODI-002/2017	251,830.91	0.00	0.00	251,830.91
Obra Pública	Contraparte Obra: Perforación y Aforo de pozo profundo para la Localidad El Chanal, mpio. Col Cto. SEIDUR-APAU-001/2017	1,008,697.75	0.00	0.00	1,008,697.75
Mobiliario y equipo de oficina	1 Micrófono SOUND TECH USB CM-1000USB	1,299.00	0.00	0.00	1,299.00
Mobiliario y equipo de oficina	1 silla secretarial modelo 13 color negro	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
Equipo de Cómputo	Impresora EPSON L310 a color C11CE57301 VHKK028179	2,770.00	0.00	0.00	2,770.00
Equipo de Cómputo	Impresora HP LASERJET pro M402N C5F93A PHBD31385	3,740.00	0.00	0.00	3,740.00
Equipo de Cómputo	Computadora DELL VOSTRO 14 3459 C15 6200U 8G 1TB 54VGVF2	13,200.00	0.00	0.00	13,200.00
Equipo de Cómputo	Computadora LENOVO IDEAPAD 510-151SK INTEL C15-600U 8G 1TB SPF0L0ZPF	13,225.00	0.00	0.00	13,225.00
Equipo de Cómputo	CPU INTEL CORE I7 5-1151 3.6 GHZ 8 MB 4 C y accesorios.	38,350.22	0.00	0.00	38,350.22
Equipo de Cómputo	No-Break KOBLLENZ 900 VA, 480 W, negro.	1,499.74	0.00	0.00	1,499.74
Equipo de Cómputo	Computadora INTEL CORE I7, RAM 16 GB, USB3.0, Disco Duro 1TB SATA3.5", 7200 PM y accesorios	37,074.86	0.00	0.00	37,074.86
Equipo de Cómputo	Equipo SAMSUNG LTE SM-T825 GALAXY TAB S3 P068 CVC COLIMA	6,956.04	0.00	0.00	6,956.04
Equipo de Cómputo	Computadora DELL INTEL C17-6700 3.4GHZ 8GB 1TB DVD W10 D20RJK2, 2BPPGL2, 2FZQGL2	47,100.00	0.00	0.00	47,100.00
Equipo de Cómputo	LAPTOP LENOVO V110, INTEL CELEBRON 4 GB, 14", windows 10 home NS SR90NPR0	5,603.45	0.00	0.00	5,603.45
Reloj Checador	Control de Acceso profesional con cámara, capacidad de almacenamiento de huellas digitales conexiones TCP/IP y USB	29,350.00	0.00	0.00	29,350.00
Cámaras Fotográficas y de Video	CAMARA WEB MICROSOFT LIFE CAM STUDIO 1425 0258602166646	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
Cámaras Fotográficas y de Video	CAMARA WEB MICROSOFT LIFE CAM STUDIO 1425 0258602167124	1,300.00	0.00	0.00	1,300.00
Vehículos y Equipo Terrestre	Una Camioneta nueva FORD tipo EDGE TITANIUM FWD D5A, color Blanco Platinado. Serie:2FMFK3K95HBB00929, Motor SN, Mod. 2017, 6 cilindros.	528,867.24	0.00	0.00	528,867.24
Vehículos y Equipo Terrestre	Un Camión nuevo FORD tipo F-350 CHAS CABINA XL K6F, color Blanco Oxford. Serie:1FDW3G69HEB31989, Motor SN, Mod. 2017	424,728.45	0.00	0.00	424,728.45
Vehículos y Equipo Terrestre	Un Camión nuevo FORD tipo F-350 CHAS CABINA XL K6F, color Blanco Oxford. Serie:1FDW3G66HEB20738, Motor SN, Mod. 2017	424,728.45	0.00	0.00	424,728.45
Vehículos y Equipo Terrestre	Un Camión nuevo FORD tipo F-350 CHAS CABINA XL K6F, color Blanco Oxford. Serie:1FDW3G69HEB32009, Motor SN, Mod. 2017	424,728.45	0.00	0.00	424,728.45
Vehículos y Equipo Terrestre	Un Camión nuevo FORD tipo F-350 CHAS CABINA XL K6F, color Blanco Oxford. Serie:1FDW3G67HEB43932, Motor SN, Mod. 2017	424,728.45	0.00	0.00	424,728.45
Vehículos y Equipo Terrestre	Una Unidad nueva NISSAN tipo NP 300 ESTACAS GEMA4, color QM1 Blanco Serie:3N6AD35A5HK848520, Motor: QR25148832H, Modelo 2017	190,424.13	0.00	0.00	190,424.13
Vehículos y Equipo Terrestre	Una Unidad nueva NISSAN tipo NP 300 ESTACAS GEMA4, color QM1 Blanco Serie:3N6AD35A8HK849306, Motor: QR25150678H, Modelo 2017	190,424.13	0.00	0.00	190,424.13
Vehículos y Equipo Terrestre	Una Unidad nueva NISSAN tipo NP 300 ESTACAS GEMA4, color QM1 Blanco Serie:3N6AD35A8HK848320, Motor: QR25148318H, Modelo 2017	190,424.13	0.00	0.00	190,424.13
Vehículos y Equipo Terrestre	Una Unidad nueva NISSAN tipo NP 300 ESTACAS GEMA4, color QM1 Blanco Serie:3N6AD35A3HK848726, Motor: QR25149948H, Modelo 2017	190,424.13	0.00	0.00	190,424.13
Vehículos y Equipo Terrestre	Caja Materialista de Volteo 3m3 para FORD-350 marca "Industrias Magaña", capacidad 8500 kgs, 2.90 x 2.40 x .80 mts. Rectangular.	86,050.00	0.00	0.00	86,050.00
Vehículos y Equipo Terrestre	Caja Metálica tipo Plataforma con laterales desmontables, marca "Industrias Magaña", capacidad 8000 kgs, 2.90 x 2.40 x 1.15 mts.	42,500.00	0.00	0.00	42,500.00
Vehículos y Equipo Terrestre	Caja Materialista de Volteo 3m3 para FORD-350 marca "Industrias Magaña", capacidad 8500 kgs, 2.90 x 2.40 x .80 mts. Rectangular.	86,050.00	0.00	0.00	86,050.00
Vehículos y Equipo Terrestre	Caja Materialista de Volteo 3m3 para FORD-350 marca "Industrias Magaña", capacidad 8500 kgs, 2.90 x 2.40 x .80 mts. Rectangular.	86,050.00	0.00	0.00	86,050.00
Alarmas de Seguridad	Suministro e instalación de ALARMA, SEPREV con aditamentos.	4,980.00	0.00	0.00	4,980.00
Maquinaria y Equipo Industrial	Bomba Sumergible de Lodos MCA BARNES, Modelo 6SE30044L, 30HP/3 F/460V/1750 RPM	151,849.00	0.00	0.00	151,849.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	Retroexcavadora marca JOHN DEERE 310L, motor 4.5 de cilindrada STAGE II JDLINK ULTIMATE. Serie:1T0310LXEFC281817	1,575,500.00	0.00	0.00	1,575,500.00
Sistemas de Aire Acondicionado	Un Aire Acondicionado 2 Ton. SERIES INVERTER e instalación.	12,150.00	0.00	0.00	12,150.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	2 MODEM Inalámbrico para transformador d de datos en BANDA 902-928 MHz Modulación hasta FHSS FSK RS-232, 1WATT Comunic. Hasta 115.2 KBPD.	11,365.60	0.00	0.00	11,365.60
Equipos de Generación Eléctrica	1 AVR 40 HP VAC T/AUTO TRANSFORMADOR TAPS AL 95,80,95% ITM 100 A	20,498.00	0.00	0.00	20,498.00
Equipos de Generación Eléctrica	1 TRANSFORMADOR 1F T/SECO 5 KVA Vp440/220Vs 110CU-CU C/Gabnete.	10,265.00	0.00	0.00	10,265.00
Equipos de Generación Eléctrica	1 TRANSFORMADOR D3-75-13.2-220Y/127	38,626.00	0.00	0.00	38,626.00
Herramientas y Maquinaria-Herramienta	1 MOTOBOMBA HONDA 3X3 CONS SENSOR DE 5.5 HP	18,078.00	0.00	0.00	18,078.00
Herramientas y Maquinaria-Herramienta	1 SOPLADORA MODELO SKW26AA Marca KAWCSKIMA N/S 156097	4,482.76	0.00	0.00	4,482.76
Herramientas y Maquinaria-Herramienta	2 DESBROZADORA a gasolina 63CC Mango tipo Bici TRUPER 12671	7,766.38	0.00	0.00	7,766.38
Herramientas y Maquinaria-Herramienta	1 DESBROZADORA 63CC Mango tipo Bici TRUPER 12671	3,922.41	0.00	0.00	3,922.41
Licencias y Programas en Software	Un SISTEMA CAMPEON PLUS 8 y una LICENCIA CON UNA LLAVE MONOUSARIOS y Una llave adicional monousuario.	14,950.00	0.00	0.00	14,950.00

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	30,440,314.29	16,402,226.19
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS	10,643,354.00	9,409,289.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	186,592.44



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

ING. HELIODORO LANGARICA MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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





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 2016, 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 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.</p>
<b>Autorización e historia</b>	
Fecha de creación (del ente)	24 de Agosto de 1991
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>
<b>Organización y objeto social</b>	
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 al desarrollo de la sociedad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.</p>
Principal actividad	<p>Proporcionar servicios de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de aguas residuales de calidad y con eficiencia para contribuir a que la población usuaria de los municipios de Colima y Villa de Álvarez eleven su nivel de vida. Mantener los niveles de cobertura del 99% en el abastecimiento de los servicios de Agua Potable y en la Red de Alcantarillado; así como el 95% de cobertura en el Saneamiento de Aguas Residuales.</p>
Ejercicio fiscal	Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017.
Régimen jurídico	Organismo Público descentralizado del Estado de Colima, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
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	<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>
<b>Bases de preparación de los estados financieros</b>	





Normatividad CONAC	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 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 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, equipo-herramienta y/o 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 Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos. Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.
Base del devengado	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.
<b>Políticas de contabilidad significativa</b>	<p data-bbox="418 1654 1377 1684">Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 están a valor histórico.</p> <p data-bbox="168 1654 302 1709">Método de actualización</p> <p data-bbox="168 1722 354 1776">Operaciones en el extranjero</p> <p data-bbox="168 1789 376 1843">Método de valuación de inversiones</p> <p data-bbox="168 1856 302 1911">Valuación de inventarios</p> <p data-bbox="168 1923 409 1953">Beneficios a empleados</p> <p data-bbox="418 1856 1484 1911">Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).</p>



Provisiones  
Reservas  
Cambios en Políticas  
Contables  
Reclasificaciones  
Cancelación de saldos

**Posicion en moneda  
extranejera y  
protección por riesgo  
cambiario**

Activos No aplicable  
Pasivos No aplicable  
Posición No aplicable  
Tipo de cambio No aplicable  
Equivalente en  
moneda nacional No aplicable

**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



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Coahuila

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017  
(Pesos)

**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

ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ

C.P. RAFAEL LOPEZ MAYORAL





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

DIRECTOR GENERAL

JEFE DE LA OFICINA DE LA  
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**  
**(Pesos)**

**Contables**

Cuentas contables

No. Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Tasa	Vencimiento
74110100000	DEMANDAS LABORALES	0.00	574,148.55	574,148.55	0.00	FECHA DE RESOLUCION

**Presupuestales**


Cuenta de ingresos

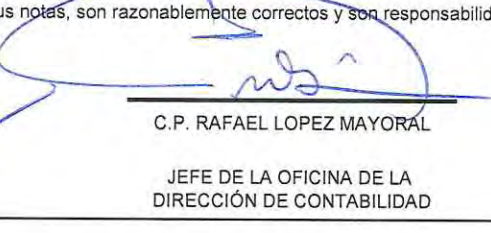
No. Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Tasa	Vencimiento
NO APLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	

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

  
ING. HELIODORO LANGARICA  
MUÑOZ  
DIRECTOR GENERAL

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

