



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 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>317,013,707.83</b>	<b>319,711,321.32</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	313,334,203.53	279,656,675.41
Productos de Tipo Corriente	3,081,586.61	8,127,927.45
Aprovechamientos de Tipo Corriente	455,107.27	31,770,627.91
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	142,810.42	156,090.55
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>10,856,530.11</b>	<b>0.00</b>
Participaciones y Aportaciones	10,856,530.11	0.00
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>327,870,237.94</b>	<b>319,711,321.32</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>297,955,003.90</b>	<b>276,347,931.28</b>
Servicios Personales	132,248,592.47	124,013,052.04
Materiales y Suministros	19,135,598.82	14,832,714.03
Servicios Generales	146,570,812.61	137,502,165.21
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>36,417,034.94</b>	<b>30,440,314.29</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	5,035,869.62	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,397,705.25	4,329,367.81
Ayudas Sociales	138,450.00	156,750.00



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 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

Pensiones y Jubilaciones	29,827,192.07	25,954,196.48
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	17,818.00	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>10,691,660.00</b>	<b>10,643,354.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,691,660.00	10,643,354.00
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>0.00</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>345,063,698.84</b>	<b>317,431,599.57</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</b>	<b>-17,193,460.90</b>	<b>2,279,721.75</b>

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

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ

Enc. Prod. DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

Concepto	2018	2017
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	4,510,723.01	19,227,554.28
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,532,708.51	10,555,899.75
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,997.24	29,998.37
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	2,394,916.73	353,813.29
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	1,083.22	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>20,446,428.71</b>	<b>30,167,265.69</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	365,094.58
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	752,575,994.16	752,545,281.44
Bienes Muebles	127,439,591.07	127,386,689.39
Activos Intangibles	22,706,696.84	22,706,696.84
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-52,818,557.42	-42,126,897.42
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>849,903,724.65</b>	<b>860,876,864.83</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>870,350,153.36</b>	<b>891,044,130.52</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,393,559.55	9,842,613.18
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	6,717,460.38	6,477,395.19



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(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	143,634.77	133,425.38
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>13,254,654.70</b>	<b>16,453,433.75</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>13,254,654.70</b>	<b>16,453,433.75</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>195,756,825.46</b>	<b>196,365,849.81</b>
Aportaciones	195,621,229.71	196,365,849.81
Donaciones de Capital	135,595.75	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>661,338,673.20</b>	<b>678,224,846.96</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-17,193,460.90	2,279,721.75
Resultados de Ejercicios Anteriores	172,305,647.64	169,816,764.48
Revalúos	505,546,646.36	505,546,646.36
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	679,840.10	581,714.37
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/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>857,095,498.66</b>	<b>874,590,696.77</b>



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

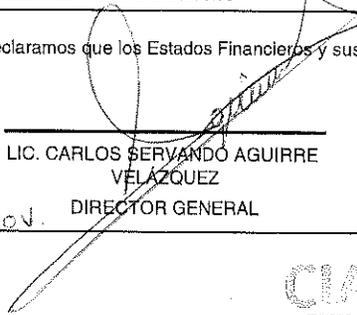
**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

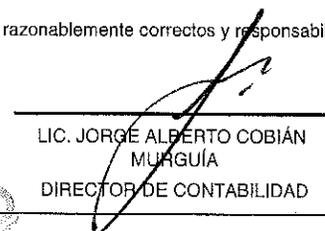
**Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio**

**870,350,153.36**

**891,044,130.52**

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

  
\_\_\_\_\_  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Enc. Prov.

  
**CIAPACOV**



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 2018  
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>25,796,586.98</b>	<b>5,102,609.82</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>14,739,832.40</b>	<b>5,018,995.42</b>
Efectivo y Equivalentes	14,716,831.27	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	2,976,808.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	23,001.13	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	2,041,103.44
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	1,083.22
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>11,056,754.58</b>	<b>83,614.40</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	365,094.58	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	30,712.72
Bienes Muebles	0.00	52,901.68
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	10,691,660.00	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>250,274.58</b>	<b>3,449,053.63</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>250,274.58</b>	<b>3,449,053.63</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	3,449,053.63
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	240,065.19	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	10,209.39	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>2,722,604.64</b>	<b>20,217,802.75</b>

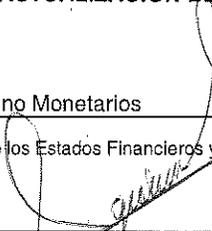


Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

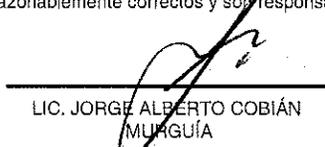
**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2018**  
**(Pesos)**

<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>135,595.75</b>	<b>744,620.10</b>
Aportaciones	0.00	744,620.10
Donaciones de Capital	135,595.75	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>2,587,008.89</b>	<b>19,473,182.65</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	19,473,182.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,488,883.16	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	98,125.73	0.00
<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

  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELAZQUEZ

Exc. Prod. DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD



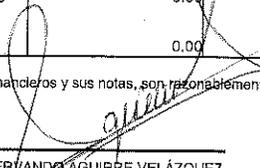


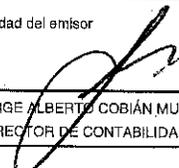
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>891,044,130.52</b>	<b>1,079,465,261.45</b>	<b>1,100,159,238.61</b>	<b>870,350,153.36</b>	<b>-20,693,977.16</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>30,167,265.69</b>	<b>1,089,464,282.70</b>	<b>1,099,185,119.68</b>	<b>20,446,428.71</b>	<b>-9,720,836.98</b>
Efectivo y Equivalentes	19,227,554.28	1,001,445,937.68	1,016,162,768.95	4,510,723.01	-14,716,831.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,555,899.75	51,529,554.67	48,552,745.91	13,532,708.51	2,976,808.76
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,998.37	32,374,713.70	32,397,714.83	6,997.24	-23,001.13
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	353,813.29	4,112,993.43	2,071,889.99	2,394,916.73	2,041,103.44
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	1,083.22	0.00	1,083.22	1,083.22
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>860,876,864.83</b>	<b>-9,999,021.25</b>	<b>974,118.93</b>	<b>849,903,724.65</b>	<b>-10,973,140.18</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	365,094.58	0.00	365,094.58	0.00	-365,094.58
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	752,545,281.44	30,712.72	0.00	752,575,994.16	30,712.72
Bienes Muebles	127,386,689.39	661,926.03	609,024.35	127,439,591.07	52,901.68
Activos Intangibles	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-42,126,897.42	-10,691,660.00	0.00	-52,818,557.42	-10,691,660.00
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. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ  
Enc. Prov. DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN MURGUÍA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

  
CIAPACOV



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 2018  
(Pesos)

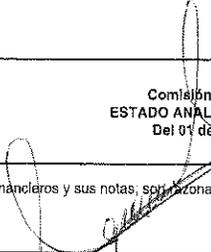
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			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>			16,453,433.75	13,254,654.70
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			16,453,433.75	13,254,654.70



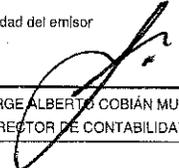
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

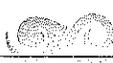
**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

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

  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ  
DIRECTOR GENERAL

Enc. Prov

  
LIC. JORGE ALBERTO COBIAN MURGUÍA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

  
**CIAPACOV**



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Coahuila

CUENTA PÚBLICA  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de Ejercicio 20XN-1</b>	196,365,849.81	0.00	0.00	0.00	196,365,849.81
Aportaciones	196,365,849.81	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
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 20XN-1</b>	0.00	675,945,125.21	2,279,721.75	0.00	678,806,561.33
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	169,816,764.48	0.00	0.00	169,816,764.48
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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	581,714.37	0.00	0.00	581,714.37
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 20XN-1</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN-1</b>	196,365,849.81	675,945,125.21	2,279,721.75	0.00	874,590,696.77
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio</b>	-609,024.35				-609,024.35
Aportaciones	-744,620.10	0.00	0.00	0.00	-744,620.10
Donaciones de Capital	135,595.75	0.00	0.00	0.00	135,595.75
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



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 2018  
(Pesos)

<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 20XN</b>	0.00	2,488,883.16	-19,375,056.92	0.00	-16,886,173.76
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00		-17,193,460.90	0.00	-17,193,460.90
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	2,488,883.16	-2,279,721.75	0.00	209,161.41
Revalúos	0.00		0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00		0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	98,125.73	0.00	98,125.73
<b>Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 20XN</b>				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN</b>	195,756,825.46	678,434,008.37	-17,095,335.17	0.00	857,095,498.66

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

*Enc. Prov.*  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN MURGUÍA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

**CIAPACOV**



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 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

<b>Concepto</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>327,870,237.94</b>	<b>319,711,321.32</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	313,334,203.53	279,656,675.41
Productos de Tipo Corriente	3,081,586.61	8,127,927.45
Aprovechamientos de Tipo Corriente	455,107.27	31,770,627.91
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	142,810.42	156,090.55
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	10,856,530.11	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0.00	0.00
Otros orígenes de operación	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>345,063,698.84</b>	<b>317,431,599.57</b>
Servicios Personales	132,248,592.47	124,013,052.04
Materiales y Suministros	19,135,598.82	14,832,714.03
Servicios Generales	146,570,812.61	137,502,165.21
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	5,035,869.62	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,397,705.25	4,329,367.81
Ayudas Sociales	138,450.00	156,750.00
Pensiones y Jubilaciones	29,827,192.07	25,954,196.48
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	17,818.00	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	10,691,660.00	10,643,354.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-17,193,460.90</b>	<b>2,279,721.75</b>

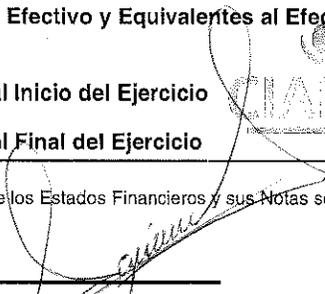


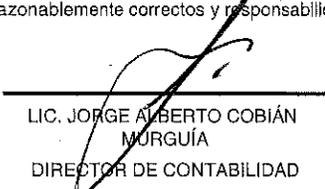
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Pesos)**

<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>83,996,469.66</b>	<b>112,147,786.68</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	1,413,597.75
Bienes Muebles	609,024.35	2,600,835.08
Otros orígenes de inversión	83,387,445.31	108,133,353.85
<b>Aplicación</b>	<b>78,019,323.77</b>	<b>106,320,206.26</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,712.72	6,052,055.01
Bienes Muebles	661,926.03	5,887,627.15
Otras aplicaciones de inversión	77,326,685.02	94,380,524.10
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>5,977,145.89</b>	<b>5,827,580.42</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>424,127,480.98</b>	<b>414,398,792.04</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros orígenes de financiamiento	424,127,480.98	414,398,792.04
<b>Aplicación</b>	<b>427,627,997.24</b>	<b>419,564,558.94</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	427,627,997.24	419,564,558.94
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-3,500,516.26</b>	<b>-5,165,766.90</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-14,716,831.27</b>	<b>2,941,535.27</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>19,227,554.28</b>	<b>16,286,019.01</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>4,510,723.01</b>	<b>19,227,554.28</b>

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

  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELAZQUEZ  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Enc. Prod.

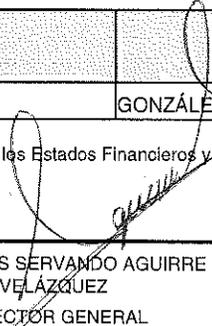


Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

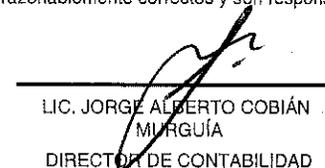
**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
Al 01 de Enero de 31 de Diciembre  
(Pesos)

Concepto	Nombre	Importe
DEMANDAS LABORALES	GONZÁLEZ VALENCIA YESSICA	444,149.48

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

  
\_\_\_\_\_  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ

*Enc. Prod.* DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

  
**CIAPACOV**



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 2018**  
**(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
111411	INVERSIONES-BANORTE	MESA DE DINERO	569,126.16	09/02/2019	DISPONIBLE DIARIAMENTE

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
110203004	DEUDORES DIV. POR GASTOS A COMPROBAR	618.69					
110203005	DEUDORES POR PRESTAMOS DIRECTOS	32,179.92					
11020306	GASTOS A CTA. DE EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	239,622.80					
110203007	DEUDORES ESPECIALES	44,805.17					
110203008	ANTICIPO DE SERVICIOS PERSONALES	57,500.00					
110205001	DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	18,500.00					
110209001	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	13,043,160.61					

**Inversiones financieras**

Recursos asignados a fideicomisos



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 2018  
(Pesos)

No. Cuenta	Fidelcomiso	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
120601	BIENES INMUEBLES	475,052.00	1,184,597.00	AUTORIZADO POR LEY	5%	C.F.F.	
120602	INFRAESTRUCTURA	6,025,883.00	35,706,100.11	AUTORIZADO POR LEY	5%	C.F.F.	
120603	BIENES MUEBLES	3,425,302.00	11,876,527.45	AUTORIZADO POR LEY	10% 25% 30%	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
120605	LICENCIAS	ACTIVOS INTANGIBLES	22,706,696.84	DEURORA	765,423.00	4,051,332.86	30%	AUTORIZADO POR LEY

**Estimaciones y deterioros**

Estimaciones

No. Cuenta	Nombre	Criterio utilizado
NO APLICA		

**Otros activos**

Otros activos

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

**PASIVO**

Cuentas y documentos por pagar



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 2018**  
**(Pesos)**

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Factibilidad de pago
210102	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,782,064.27	0.00	0.00	0.00	0.00	CRÉDITO MERCANTIL
210107	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	4,611,222.63	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
			0		

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
			0		

Pasivos diferidos y otros

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características significativas
210501	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	6,717,460.38	PASIVO DIFERIDO	ACREEDORA	INGRESOS COBRADOS POR LOS MPIOs. DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
210901	INGRESOS POR CLASIFICAR	143,634.77	OTROS PASIVOS	ACREEDORA	PAGOS RECIBIDOS EN BANCOS POR ACLARAR

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

\_\_\_\_\_  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ

*Enc. Prol.* DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

**CIAPACOV**



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV  
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

**INGRESOS DE GESTION**

Ingresos de gestión

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Características significativas
4104	DERECHOS	INGRESOS PROPIOS	313,334,203.53	CONTRATOS DEL MPIO. DE COLIMA Y VILLA DE ALVAREZ
4105	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO	3,081,586.61	INCLUYE LOS RENDIMIENTOS GENERADOS POR MOV. EN BANCOS
4106	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	APROVECHAMIENTOS	455,107.27	
4107	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	142,810.42	VENTA DE BIENES DEL ORGANISMO
4201	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	APORTACIONES	10,856,530.11	PRODDER DE LA CNA

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
5101	SERVICIOS PERSONALES	132,248,592.47	38.30
5102	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,135,598.82	5.50
5103	SERVICIOS GENERALES	146,570,812.61	42.50
5202	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	5,035,869.62	1.50
5203	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,397,705.25	0.40
5204	AYUDAS SOCIALES	138,450.00	0.00
5205	PENSIONES Y JUBILACIONES	29,827,192.07	8.60
5208	DONATIVOS	17,818.00	0.00
5501	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	10,691,660.00	3.10

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

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE VELÁZQUEZ

LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN MURGUÍA

**CIAPACOV**  
COMISIÓN INTERMUNICIPAL DE AGUA

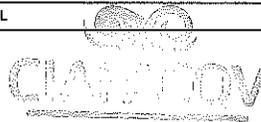


Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACDV**  
**NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

*Ene. Prod.*

DIRECTOR GENERAL



DIRECTOR DE CONTABILIDAD



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**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 2018  
(Pesos)

**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
310101	APORTACIONES	196,230,254.06	195,756,825.46	-473,428.60	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA
310201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	0.00	-135,595.75	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACREEDORA

**HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO**

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Procedencia
3221000000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	-17,193,460.90	-17,193,460.90	
32210100000	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	172,096,486.23	172,096,486.23	0.00	
3252010000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	581,714.37	679,840.10	98,125.73	
32390100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00	

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

LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ

Ejec. Prod. DIRECTOR GENERAL

LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MIRGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

**CIAPACOV**



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV**  
**NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Efectivo y Equivalentes**

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
110101	EFFECTIVO	107,499.90	110,499.90	3,000.00
110102	BANCOS	19,008,427.46	3,767,439.69	-15,240,987.77
110104	INVERSIONES TEMPORALES	63,657.26	632,783.42	569,126.16

**Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles**

Tipo de bien	Descripción	Monto	Porcentaje de subsidio sector central	Pagos del periodo	Monto de pago
Equipos de Generación Eléctrica	TRANSFORMADOR 1F T/SECO 5KVA Vp440/220Vs 110 CU-C/GABINETE	11,016.32	0.00	0.00	11,016.32
Equipos de Generación Eléctrica	TRANSFORMADOR 1F T/SECO 5KVA Vp440/220Vs 110 CU-C/GABINETE	11,016.32	0.00	0.00	11,016.32
Equipos de Generación Eléctrica	TRO POSTE TRIFASICO 150 KVA VOLT. PRIM. 13200 SEC. 440/254 CONEXIÓN DELTA-ESTRELLA	57,200.00	0.00	0.00	57,200.00
Maquinaria y Equipo Industrial	Bomba Sumergible Altamira 30HP AC. INOX AC 6" BMBSUM6AC	18,991.29	0.00	0.00	18,991.29
Maquinaria y Equipo Industrial	Motor Sumergible 30 HP 6" 3x460v MOTSUM3460	28,968.38	0.00	0.00	28,968.38
Maquinaria y Equipo Industrial	Bomba Sumergible Altamira KOR2 CODIGO KOR 2 R75 RANGO DE RECARGA (190-307)	15,253.00	0.00	0.00	15,253.00
Equipo de Cómputo	Impresora EPSON MATRIZ FX-890 II EDG AGUJAS 9 ANCHO 10" PAR/USB	8,370.00	0.00	0.00	8,370.00
Equipo de Cómputo	COMPUTADORA DELL VOSTRO C17-7700 4.2GHZ 8GB 1TB DVD W10HFX11M2,HDS71M2	86,040.00	0.00	0.00	86,040.00
Equipo de Cómputo	MONITOR SAMSUNG 22" LED HDMI S22F355FHLZZR3H4TJC00987, ZZR3H4TJC00137	10,980.00	0.00	0.00	10,980.00
Equipo de Cómputo	FACEPASS 7 ANVIZ TERMINAL DE CONTROL DE ACCESO ASISTENCIA FACIAL SERIE: 1530200018360175	5,500.00	0.00	0.00	5,500.00
Equipo de Cómputo	MINIPRINTER EPSON TM-T88V-i TERMICA SERIE:RH3F700793	9,599.52	0.00	0.00	9,599.52
HERRAMIENTA Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	Medidor Ultrasonico "Clam on", Marca: Equysis, Modelo: Ultra E-P, de 3/4" a 180"	78,975.00	0.00	0.00	78,975.00
HERRAMIENTA Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	Motoguadaña STHIL MODELO 450 NS:184910736	14,525.86	0.00	0.00	14,525.86
HERRAMIENTA Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	Variador de Frecuencia ABB MODELO ACQ580 DE 150 HP A 460V SERIE:8174602409	209,701.30	0.00	0.00	209,701.30
HERRAMIENTA Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	Desmalezadora Marca: STHIL, Modelo FS450	14,810.35	0.00	0.00	14,810.35

Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios

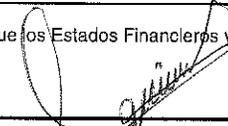
Nombre de la cuenta	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-6,501,800.93	12,923,075.75
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y RESERVAS	10,691,660.00	10,643,354.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	186,592.44



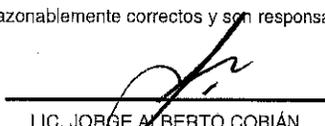
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**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 2018**  
**(Pesos)**

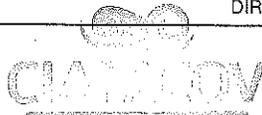
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
\_\_\_\_\_  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ

*Enc. Prov.* DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD





Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Coahuila

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

**Contables**

Cuentas contables

No. Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Tasa	Vencimiento
7401	DEMANDAS LABORALES	0.00	444,149.48	444,149.48	0.00	FECHA DE RESOLUCIÓN

**Presupuestales**

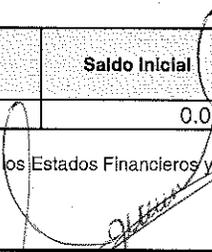
Cuenta de ingresos

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. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ  
Emc. Prov. DIRECTOR GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

**CIAPACOV**



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 2018**  
**(Pesos)**

<b>Concepto</b>	<b>General</b>
Introducción	La Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, a través del personal a su servicio tanto en las áreas administrativas como operativas, para el ejercicio fiscal 2018, atiende, acatando las diversas disposiciones legales para desarrollar las actividades para lo que está constituida, además de aprovechar los beneficios fiscales que le ofrece la Federación a través de instituciones de ésta dependientes y estar cotidianamente preparados para dar una eficiente respuesta a las crecientes necesidades de la población usuaria, visualizando siempre el entorno socio-económico.
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 período predeterminado. Previo análisis de los elementos a considerar se elabora el presupuesto de Ingresos, enmarcado por los lineamientos legales; incluyendo en el proyecto de recaudación a los varios tipos de usuarios, de tarifas y conceptos, las cifras para cubrir las necesidades estrictamente indispensables para la eficiente operación y funcionamiento eficaz del Organismo. Intrínseco en este proceso se hacen las adecuaciones a las Leyes de Ingresos y Cuotas y Tarifas; solicitando previamente para tal efecto las autorizaciones del Consejo de Administración de la CIAPACOV y del H. Congreso del Estado respectivamente.
<b>Autorización e historia</b>	
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, 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.
<b>Organización y objeto social</b>	
Objeto social	Impulsar una política ambiental sustentable, generando y regulando el ordenamiento ecológico y territorial de forma estratégica y regional, que fomente un aprovechamiento sustentable de recursos naturales y la conservación de la biodiversidad, previniendo y controlando la contaminación; a través de una gestión y educación ambiental eficiente que proporcione respuesta a las necesidades de desarrollo de la sociedad, con transparencia y excelencia acreditada para que sean reconocidas a nivel estatal y nacional.
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 2018.
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 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).
Fideicomisos, mandatos y análogos	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></p>	
<p>Normatividad CONAC</p>	<p>De la observación de la Normatividad emitida por el CONAC, la Ley General de contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera y otras disposiciones legales aplicables. Como ente público la CIAPACOV tiene que acatar las disposiciones que rige la Ley de Contabilidad Gubernamental a fin de lograr su Armonización. Seguir los criterios generales para la generación, emisión de información, facilitando la administración de los recursos en general, los registros de las operaciones, su clasificación y la fiscalización. Adaptándose sistemáticamente la administración Contable, Presupuestal y Financiera. Para el caso particular de este organismo se usa un sistema informático denominado Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, del proveedor (Empress), mismo que requiere considerar las diversas adaptaciones por las constantes modificaciones a las disposiciones legales que debe contener los informes que componen la Cuenta Pública.</p>
<p>Normatividad para estados financieros</p>	<p>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.</p> <p>La valuación del Activo no circulante está registrada a valores históricos.</p>
<p>Postulados básicos</p>	<p>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.</p>
<p>Normatividad supletoria</p>	<p>LEYES FEDERALES: Ley de Aguas Nacionales, Ley del IVA al Agua Potable. LEYES ESTATALES: Ley de Agua del Estado de Colima, Ley de Responsabilidad Patrimonial del Estado de Colima. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Colima. Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos, Ley Ambiental. Ley de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos del Sector Público del Estado de Colima. Ley de la Administración Pública. Ley General de Ingresos del Estado de Colima. LEYES MUNICIPALES: Ley de Cuotas y Tarifas. REGLAMENTOS INTERNOS: Reglamento de Transparencia y Acceso a la Información Pública de CIAPACOV. Reglamento para manejo de Fondo Revolvente. Reglamento Interior de la CIAPACOV. Reglamento Interior del Comité de Adquisiciones, Servicios y Arrendamientos de la CIAPACOV. Reglamento para la Afectación, Baja, de Destino Final de los Bienes Muebles de la CIAPACOV. OTROS DECRETOS: Decreto 157 de la Creación de la CIAPACOV, entre otras.</p>
<p>Base del devengado</p>	<p>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.</p>
<p><b>Políticas de contabilidad significativa</b> Método de actualización Operaciones en el extranjero</p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 están a valor histórico.</p>



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 2018**  
**(Pesos)**

Método de valuación de inversiones  
Valuación de inventarios  
Beneficios a empleados  
Provisiones  
Reservas  
Cambios en Políticas Contables  
Reclasificaciones  
Cancelación de saldos

Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

**Posicion en moneda extranjera 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



Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
Comisión Intermunicipal de AguaCIAPACOV  
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Pesos)

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

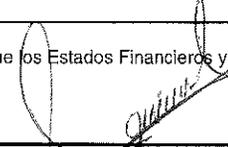
Partes relacionadas



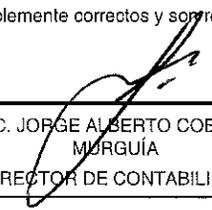
Gobierno del  
Estado Libre y  
Soberano de Colima

**CUENTA PÚBLICA**  
**Comisión Intermunicipal de Agua CIAPACOV**  
**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

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

  
LIC. CARLOS SERVANDO AGUIRRE  
VELÁZQUEZ

*Enc. Prov.* DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JORGE ALBERTO COBIÁN  
MURGUÍA

DIRECTOR DE CONTABILIDAD

