



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	563,472,814.34	505,427,620.19
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	551,486,608.86	500,492,835.60
Productos	11,906,750.45	4,721,636.25
Aprovechamientos	79,455.03	213,148.34
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	20,554,749.80	1,874,213.16
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	20,554,749.80	1,874,213.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	584,027,564.14	507,301,833.35
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	493,191,737.16	462,143,174.95
Servicios Personales	227,186,082.78	205,746,276.68
Materiales y Suministros	38,367,338.21	36,806,594.59
Servicios Generales	227,638,316.17	219,590,303.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	77,784,847.25	69,634,015.38
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	5,586,800.82	3,771,193.10
Subsidios y Subvenciones	2,535,088.00	2,263,588.00
Ayudas Sociales	215,100.00	240,925.00
Pensiones y Jubilaciones	69,447,858.43	63,249,901.28

4

A



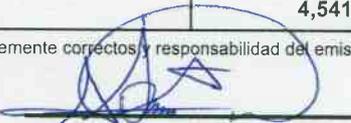
CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	108,408.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
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
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,509,173.82	7,630,371.13
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,933,203.71	7,228,620.92
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	-2,375.95	0.00
Otros Gastos	578,346.06	401,750.21
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	579,485,758.23	539,407,561.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,541,805.91	-32,105,728.11

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	2024	2023
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	95,696,497.75	7,245,890.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,999,252.10	6,901,722.23
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	4,873,738.43	4,447,651.68
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a+b+c+d+e+f+g)	125,569,488.28	18,595,263.98
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	198,195.72	182,767.72
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	762,166,613.28	756,832,965.57
Bienes Muebles	151,280,035.58	142,836,388.03
Activos Intangibles	22,706,696.84	22,706,696.84
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-95,386,234.43	-87,503,812.10
Activos Diferidos	393,511.30	393,511.30
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a+b+c+d+e+f+g+h+i)	841,358,818.29	835,448,517.36
I. Total del Activo (I = IA + AB)	966,928,306.57	854,043,781.34
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	231,250,148.80	107,947,109.20
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	9,546,608.61	7,642,309.62
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	0.00	0.00

L

★



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2024

I.A. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a+b+c+d+e+f+g+h)	240,796,757.41	115,589,418.82
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
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
I.B. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a+b+c+d+e+f+g)	0.00	0.00
II. Total del Pasivo (II = IIA+IIB)	240,796,757.41	115,589,418.82
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	195,756,825.46	195,756,825.46
Aportaciones	195,621,229.71	195,621,229.71
Donaciones de Capital	135,595.75	135,595.75
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	530,374,723.70	542,697,537.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,541,805.91	-32,105,728.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,609,516.57	68,579,863.95
Revalúos	505,546,646.36	505,546,646.36
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	676,754.86	676,754.86
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	726,131,549.16	738,454,362.52
IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	966,928,306.57	854,043,781.34

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2024

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	7,882,422.33	120,766,947.56
ACTIVO CIRCULANTE	0.00	106,974,224.30
Efectivo y Equivalentes	0.00	88,450,607.68
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	18,097,529.87
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	426,086.75
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	7,882,422.33	13,792,723.26
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	15,428.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	5,333,647.71
Bienes Muebles	0.00	8,443,647.55
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,882,422.33	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	125,207,338.59	0.00
PASIVO CIRCULANTE	125,207,338.59	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	123,303,039.60	0.00
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	1,904,298.99	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	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00

V

A



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2024

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	36,647,534.02	48,970,347.38
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	36,647,534.02	48,970,347.38
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	36,647,534.02	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	48,970,347.38
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	854,043,781.34	1,741,750,572.04	1,628,866,046.81	966,928,306.57	112,884,525.23
ACTIVO CIRCULANTE	18,595,263.98	1,734,731,988.47	1,627,757,764.17	125,569,488.28	106,974,224.30
Efectivo y Equivalentes	7,245,890.07	1,652,039,980.53	1,563,589,372.85	95,696,497.75	88,450,607.68
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,901,722.23	75,603,663.75	57,506,133.88	24,999,252.10	18,097,529.87
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	240,585.60	240,585.60	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	4,447,651.68	6,847,758.59	6,421,671.84	4,873,738.43	426,086.75
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	835,448,517.36	7,018,583.57	1,108,282.64	841,358,818.29	5,910,300.93
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	182,767.72	15,428.00	0.00	198,195.72	15,428.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	756,832,965.57	6,120,399.96	786,752.25	762,166,613.28	5,333,647.71
Bienes Muebles	142,836,388.03	8,765,177.94	321,530.39	151,280,035.58	8,443,647.55
Activos Intangibles	22,706,696.84	0.00	0.00	22,706,696.84	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-87,503,812.10	-7,882,422.33	0.00	-95,386,234.43	-7,882,422.33
Activos Diferidos	393,511.30	0.00	0.00	393,511.30	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL

C.P. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
 Comisión Inter municipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de
 Álvarez
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
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
Largo Plazo			0.00	0.00
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0.00	0.00
Otros Pasivos			115,589,418.82	240,796,757.41
Total Deuda y Otros Pasivos			115,589,418.82	240,796,757.41

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

C. VEDMIR PARRA BARRAGÁN

C. P. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de
Alvarez
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

DIRECTOR GENERAL

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

A

*

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
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de Ejercicio 2023	195,756,825.46	0.00	0.00	0.00	195,756,825.46
Aportaciones	195,621,229.71	0.00	0.00	0.00	195,621,229.71
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
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2023	0.00	574,803,265.17	-32,105,728.11	0.00	542,697,537.06
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	0.00	-32,105,728.11	0.00	-32,105,728.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	68,579,863.95	0.00	0.00	68,579,863.95
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	676,754.86	0.00	0.00	676,754.86
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023	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
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	195,756,825.46	574,803,265.17	-32,105,728.11	0.00	738,454,362.52
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

✓

★



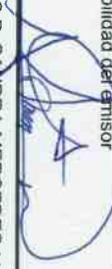
CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de
Alvarez

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	0.00	-48,970,347.38	36,647,534.02	0.00	-12,322,813.36
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	4,541,805.91	0.00	4,541,805.91
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-48,970,347.38	32,105,728.11	0.00	-16,864,619.27
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	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
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	195,756,825.46	525,832,917.79	4,541,805.91	0.00	726,131,549.16

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


C. VLADIMIR FARRA BARRAGÁN
 DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	584,027,564.14	507,301,833.35
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	551,486,608.86	500,492,835.60
Productos	11,906,750.45	4,721,636.25
Aprovechamientos	79,455.03	213,148.34
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	20,554,749.80	1,874,213.16
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros orígenes de operación	0.00	0.00
Aplicación	579,485,758.23	539,407,561.46
Servicios Personales	227,186,082.78	205,746,276.68
Materiales y Suministros	38,367,338.21	36,806,594.59
Servicios Generales	227,638,316.17	219,590,303.68
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	5,586,800.82	3,771,193.10
Subsidios y Subvenciones	2,535,088.00	2,263,588.00
Ayudas Sociales	215,100.00	240,925.00
Pensionamientos y Jubilaciones	69,447,858.43	63,249,901.28
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	108,408.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	8,509,173.82	7,630,371.13



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,541,805.91	-32,105,728.11
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	65,276,673.96	95,697,862.20
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	786,752.25	416,070.56
Bienes Muebles	321,530.39	2,587,426.03
Otros orígenes de inversión	64,168,391.32	92,694,365.61
Aplicación	89,710,591.51	103,440,033.29
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,120,399.96	2,611,042.46
Bienes Muebles	8,765,177.94	10,919,416.36
Otras aplicaciones de inversión	74,825,013.61	89,909,574.47
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-24,433,917.55	-7,742,171.09
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1,068,670,725.37	990,980,592.11
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros orígenes de financiamiento	1,068,670,725.37	990,980,592.11
Aplicación	960,328,006.05	965,288,735.48
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	960,328,006.05	965,288,735.48
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	108,342,719.32	25,691,856.63
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	88,450,607.68	-14,156,042.57
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7,245,890.07	21,401,932.64
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	95,696,497.75	7,245,890.07

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN
DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	Nombre	Importe
Otros	ADEUDO GOBIERNO DEL ESTADO DE COLIMA	47,240,435.09

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



C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL



C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	General
Autorización e historia	
Fecha de creación del ente público	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.
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.
Organización y objeto social	
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. 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	2024
Régimen jurídico	Persona Moral con Fines no Lucrativos
Consideraciones fiscales del ente	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.
Estructura organizacional básica	El Órgano de mayor jerarquía es el Consejo de Administración . Concurren, con el carácter de Presidente, la Gobernadora del Estado y como vicepresidentes, las presidentas 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 contratos análogos	El Fideicomiso 4820-01-101, como fuente de pago de los servicios de la "PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" (PTAR), de los municipios de Colima y Villa de Álvarez, conjuntamente con Banco del Bajío, SA, donde CIAPACOV actúa como Fideicomitente.
Bases de preparación de los estados financieros	
Normatividad CONAC	El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental con objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos con el fin de lograr su adecuada armonización junto con la normativa vigente emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
Normatividad para estados financieros	Los presentes Estados contables han sido elaborados a partir de la información ingresada en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental durante el ejercicio 2024 conforme a los documentos emitidos por el CONAC.



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

<p>Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental</p>	<p>Substancia económica: es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG). Entes públicos: Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales y municipales. Existencia permanente: la actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, saldo disposición legal en la que se especifique lo contrario. Revelación Suficiente: los estados y la información financiera los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público. Importancia Relativa: la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente. Registro e Integración Presupuestaria: la información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. Consolidación de la Información Financiera: los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público. Devengo Contable: los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Valuación: todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional. Dualidad Económica: el ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones. Consistencia: ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.</p>
<p>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>Políticas de contabilidad significativa</p>	
<p>Método de actualización</p>	<p>Las cifras que se presentan en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2024 están a valor histórico.</p>
<p>Operaciones en el extranjero</p>	<p>No se realizan operaciones en el extranjero.</p>
<p>Método de valuación de inversiones</p>	<p>No se tienen inversiones en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas</p>
<p>Valuación de inventarios</p>	<p>Se cuenta con un almacén general de consumibles y se costea con el método de promedio ponderado.</p>
<p>Beneficios a empleados</p>	<p>Los beneficios a los empleados son prestaciones como bono de puntualidad, asistencia, del día del padre y de la madre, quinquenios, ayuda para transporte, fondo de ahorro entre muchas más.</p>
<p>Provisiones</p>	<p>Se realizan provisiones contables con diferentes montos y diferentes tipos de plazo 8, 15 y 30 días.</p>
<p>Reservas</p>	<p>No existen reservas.</p>
<p>Cambios en Políticas Contables</p>	<p>Se han aplicado criterios diferentes en el uso de contabilidad para eliminar errores comunes para así obtener un mayor control en los registros contables y menor tiempo desperdiciado.</p>
<p>Reclasificaciones</p>	<p>Se realizan reclasificaciones en cuanto a depósitos en tránsito o de algún error en alguna captura ya que dichos errores son mínimos.</p>
<p>Cancelación de saldos</p>	<p>Se han realizado algunos ajustes contables relacionados a registros contables mal aplicados, que datan de ejercicios fiscales muy antiguos,</p>
<p>Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario</p>	
<p>Activos</p>	<p>No Aplica</p>
<p>Pasivos</p>	<p>No Aplica</p>
<p>Posición</p>	<p>No Aplica</p>

V
A



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Tipo de cambio | No Aplica
 Equivalente en moneda nacional | No Aplica

Reporte analítico del activo

Porcentajes de depreciación

Tipo de bien	Porcentaje de depreciación o amortización
1-2-04-01-001	10.00
1-2-04-01-003	33.33
1-2-04-04-001	20.00
1-2-04-06-002	10.00
1-2-04-06-005	10.00
1-2-04-06-006	10.00
1-2-04-06-007	10.00

Cambios en el porcentaje de depreciación

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 | No Aplica

Bienes construidos

Tipo de bien	Valor
	0

Circunstancias significativas
 Desmantelamiento de activos
 Administración de activos

Variaciones en el activo

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
	0	0	0

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

Por ramo administrativo
 Por monto de disponibilidad

V

A



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Reporte de recaudación
Comportamiento recaudación

Ingresos locales

Concepto	Monto
4104	551,486,608.86
4105	11,906,750.45
4106	79,455.03

Ingresos federales

Concepto	Monto
4201	20,554,749.80

Proyección de recaudación mediano plazo
Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda

Indicadores

- Respecto al PIB No Aplica
- Respecto a la recaudación No Aplica
- Instrumento financiero No Aplica

Calificaciones otorgadas No Aplica

Proceso de mejora

- Principales políticas de control interno 01. Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión de los recursos mediante el estímulo de pago por parte de los usuarios del Organismo Operados, a través de los diferentes mecanismos de recaudación. 2. Generar una correcta organización para eficiente los recursos económicos, materiales, humanos, así como todos los recursos con los que cuenta el Organismo Operador. 3. Proteger los recursos buscando su adecuada administración, para la correcta aplicación y ejecución de los presupuestos tanto de ingresos como de egresos.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance No Aplica
- Información por segmentos NO SE GENERA INFORMACION SEGMENTADA
- Eventos posteriores al cierre NO SE REALIZARON EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.
- Partes relacionadas NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS.

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

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN
 DIRECTOR GENERAL

C.P. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
 Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Alvaréz

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	General	Características significativas
ESTADO DE ACTIVIDADES		
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	584,027,564.14	
Impuestos	563,472,814.34	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos	551,486,608.86	Contratos del Municipio de Colima y Villa de Alvaréz
Productos	11,906,750.45	Incluye los Rendimientos generados por Mov. Banarios
Aprovechamientos	79,455.03	Indemnizaciones y Otros Aprovechamientos
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	20,554,749.80	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	20,554,749.80	Devolucion derechos CNA
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	570,976,584.41	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	493,191,737.16	
Servicios Personales	227,186,082.78	
Materiales y Suministros	38,367,338.21	
Servicios Generales	227,638,316.17	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	77,784,847.25	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	5,586,800.82	
Subsidios y Subvenciones	2,535,088.00	
Ayudas Sociales	215,100.00	
Pensiones y Jubilaciones	69,447,858.43	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	
Donativos	0.00	

*
v



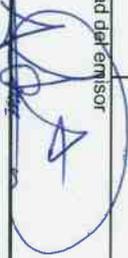
CUENTA PÚBLICA
 Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los Municipios de Colima y Villa de Álvarez

NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE ACTIVIDADES
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Transferencias al Exterior	0.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
Participaciones	0.00	
Aportaciones	0.00	
Convenios	0.00	
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
Intereses de la Deuda Pública	0.00	
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	
Gastos de la Deuda Pública	0.00	
Costo por Coberturas	0.00	
Apoyos Financieros	0.00	
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	8,509,173.82	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,933,203.71	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	-2,375.95	
Otros Gastos	578,346.06	
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	

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


 C. VLADEMIR PARRA BARRAGÁN
 DIRECTOR GENERAL


 C.P. SANDBRA MERCEDES MARTINEZ
 DELGADILLO
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

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
11010200500002	Banbajo Inversiones	Mesa de Dinero	90,482,858.40	02/12/2024	30/12/2024
1101040010001	Inversiones Banorte	Mesa de Dinero	80,736.74	02/12/2024	30/12/2024

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

Contribuciones por cobrar (cuentas por cobrar a CP)

No. Cuenta	Nombre contribución	Monto pendiente de cobro	Un ejercicio anterior	Dos ejercicios anteriores	Tres ejercicios anteriores	Cuatro ejercicios anteriores	Cinco ejercicios anteriores
NO APLICA		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Contribuciones por cobrar en juicio

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

Derechos a recibir efectivo, bienes o servicios (deudores diversos)

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Importe	A 90 días	A 180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características cualitativas
110203005	deudores por prestamos directos a empleados	1,100.00					
110203007	Deudores Diversos por pago en exceso	44,805.17					
110203008	Deudores Diversos Por Anticipo de Servicios Personales	6,000.00					
110209001	Otros Derechos a Recibir Efectivo a corto plazo	24,946,846.93					

Inventarios

Inventarios

✓

✱



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Sistema de Costeo y Método de valuación	Aplicación	Impacto en la Información Financiera por cambios en el método
NO APLICA		0.00			

Almacenes

Almacenes

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Método de valuación	Aplicación	Impacto en la Información Financiera por cambios en el método
110501	Almacen de -materiales y Suministro de consumo	4,873,738.43	Costo Promedio		

Inversiones financieras

Recursos asignados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos

No. Cuenta	Fideicomiso	Tipo	Monto	Características
NO APLICA			0.00	

Participaciones

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		0.00

Aportaciones de capital

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		0.00

Inversiones a largo plazo

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		0.00

Titulos y valores a largo plazo

No. Cuenta	Nombre	Saldos
NO APLICA		0.00

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Bienes muebles e inmuebles

No. Cuenta	Nombre	Monto de la cuenta	Monto de depreciación del ejercicio	Depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa aplicada	Criterios de aplicación	Estado de características significativas
		0	0	0				

Activos intangibles y diferidos

No. Cuenta	Nombre	Rubro de activos intangibles y diferidos	Monto	Naturaleza	Amortización del ejercicio	Amortización acumulada	Tasa	Método aplicado
			0		0	0		

✓

★

Estimaciones y deterioros

Estimaciones y deterioros

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
210101	Servicios Personals por pagar a corto plazo	267.09	0.00	0.00	0.00	0.00	
210102	Proveedores por Pagar a corto plazo	161,280,456.92	0.00	0.00	0.00	0.00	
210107	Retenciones y Contribucion por pagar a corto plazo	22,728,989.70	0.00	0.00	0.00	0.00	
210109	Otras cuentas por pagar a corto plazo	47,240,435.09	0.00	0.00	0.00	0.00	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administración a corto plazo

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto	Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA			0.00		

Fondos y Bienes de Terceros en Garantia y/o Administracion a largo plazo

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Administración y/o garantía	Monto	Naturaleza	Características cualitativas significativas
NO APLICA			0.00		

Pasivos diferidos

Pasivos diferidos

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Monto	Naturaleza	Características significativas
210501	Ingresos Cobrados Por Adelantado a corto plazo	Pasivo Diferido a C.P.	9,546,608.61	Acreedora	Ingresos Cobrados Por los Mpios. de Colima y Villa de Alvarez

Provisiones

Provisiones

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

V

A



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Otros Pasivos

Circulante

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

No circulante

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

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN
DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA
PÚBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Tipo	Naturaleza
0101	APORTACIONES	195,621,229.71	195,621,229.71	0.00	P.C.	ACREEDORA
0201	DONACIONES DE CAPITAL	135,595.75	135,595.75	0.00	P.C.	ACREEDORA

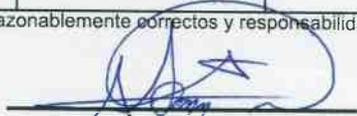
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO

No. Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Modificación	Proced
	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,541,805.91	4,541,805.91	0.00	
200000000	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES	68,579,863.95	19,609,516.57	48,970,347.38	
310100000	SUPERAVIT POR REVALUACION	505,546,646.36	505,546,646.36	0.00	
520100000	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	676,754.86	676,754.86	0.00	

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

Concepto	2024	2023
Efectivo y Equivalentes		
Efectivo	140,000.00	125,000.00
Bancos/Tesorería	95,451,223.18	7,022,840.17
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
a4) Inversiones temporales (hasta 3 meses)	80,736.74	96,584.91
a5) Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	24,537.83	1,464.99
Total	95,696,497.75	7,245,890.07
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	113,159.00	113,159.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	2,903,723.85	2,903,723.85
Infraestructura	694,939,075.30	694,939,075.30
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	60,841,723.05	58,479,878.74
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	3,368,932.08	397,128.68
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	6,789,972.82	6,469,434.37
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	51,934.12	6,299.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,500.00	1,500.00
Vehículos y Equipo de Transporte	27,577,546.66	26,184,380.29
Equipo de Defensa y Seguridad	4,980.00	4,980.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	116,847,901.98	110,163,594.25
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,200.00	6,200.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	23,100,208.14	0.00
Total	936,546,857.00	899,669,353.60
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	4,541,805.91	-32,105,728.11
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	86,742,360.63	79,625,361.79
Amortización	8,643,873.80	7,878,450.31
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	99,928,040.34	55,398,083.99

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


C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN


C.P. SANDRA MERCEDES
MARTÍNEZ DELGADILLO



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE DESGLOSE AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

DIRECTOR GENERAL

DIRECTORA DE CONTABILIDAD

✓

✱



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
CONTABLES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	584,027,761.16
2. Más Ingresos Contables No presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	584,027,761.16

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



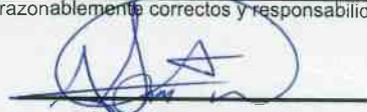
C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN
DIRECTOR GENERAL



C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO
DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS
GASTOS CONTABLES
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	594,589,581.82
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	29,311,227.41
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	5,698,230.00
2.2 Materiales y Suministros	404,334.83
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	330,719.49
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	58,259.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,641,110.34
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,735,089.11
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,361,844.31
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,971,803.40
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	9,109,836.93
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Mas Gastos Contables No Presupuestarios	8,509,173.82
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,933,203.71
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	-2,375.95
3.4 Otros Gastos	578,346.06
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	573,787,528.23
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor	
 C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN DIRECTOR GENERAL	 C.P. SANDRA MERCEDES MARTINEZ DELGADILLO DIRECTORA DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Concepto	General	Tasa	Vencimiento
Cuentas de Orden Contables			
Valores			
Valores en Custodia	0.00		
Custodia de Valores	0.00		
Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	0.00		
Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	0.00		
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	0.00		
Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	0.00		
Emisión de Obligaciones			
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	0.00		
Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	0.00		
Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00		
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00		
Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00		
Avales y Garantías			
Avales Autorizados	0.00		
Avales Firmados	0.00		
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	0.00		
Fianzas y Garantías Recibidas	0.00		
Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00		
Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	47,240,435.09		
Juicios			
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	0.00		
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	0.00		
Inversión Mediante Proyectos para Prestación De Servicios (PPS) Y Similares			
Contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		
Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00		
Bienes en Concesionados o en Comodato			
Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00		
Contrato de Concesión por Bienes	0.00		
Bienes Bajo Contrato en Comodato	0.00		
Contrato de Comodato por Bienes	0.00		

v



CUENTA PÚBLICA
Comisión Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de los
Municipios de Colima y Villa de Álvarez
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de orden Presupuestarias de Ingresos

Ley de Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	635,678,126.02
Ley de Ingresos por Ejecutar	51,650,364.85
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	584,027,761.16
Ley de Ingresos Recaudada	584,027,761.16

Cuentas de orden Presupuestarias de Egresos

Presupuesto de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	635,678,126.02
Presupuesto de Egresos por Ejercer	41,088,544.20
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	594,672,374.83
Presupuesto de Egresos Devengado	594,589,581.82
Presupuesto de Egresos Ejercido	594,548,633.55
Presupuesto de Egresos Pagado	462,790,658.48

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

C. VLADIMIR PARRA BARRAGÁN

DIRECTOR GENERAL

C.P. SANDRA MERCEDES
MARTINEZ DELGADILLO

DIRECTORA DE CONTABILIDAD