



**JAPAC**  
AGUA Y SALUD PARA TODOS

## JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2014  
DE ACUERDO CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

| <b>ACTIVO</b>  |                  |                            |
|--|------------------|----------------------------|
| <b>CICULANTE:</b>  |                  |                            |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:</b>                           |                  |                            |
| EFFECTIVO  | 3,071,638.00     |                            |
| BANCOS   | 90,786,946.95    |                            |
|  |                  | <b>\$ 93,858,584.95</b>    |
| <b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE :</b>        |                  |                            |
| CUENTAS POR COBRAR   | 145,778,583.85   |                            |
| DEUDORES DIVERSOS  | 7,171,109.77     |                            |
| PRESTAMOS OTORGADOS  | 2,053,013.82     |                            |
|  |                  | <b>155,002,707.44</b>      |
| <b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE :</b>  |                  |                            |
| I.V.A. POR ACREDITAR                                       | 44,608,865.89    |                            |
| SUBSIDIO PARA EL EMPLEO                                    | 7,683.21         |                            |
|  |                  | <b>44,616,549.10</b>       |
| <b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS :</b>             |                  |                            |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES          | 3,454,194.96     |                            |
| ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS                | 14,147,737.68    |                            |
|  |                  | <b>17,601,932.64</b>       |
| <b>ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>      |                  |                            |
|  | 19,317,740.54    |                            |
|  |                  | <b>19,317,740.54</b>       |
| <b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIODO DE ACTIVOS FIJOS</b> |                  |                            |
| ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES                        | (30,842,133.24)  |                            |
| ESTIMACIÓN POR DETERIODO DE INVENTARIOS                    | (12,020.97)      |                            |
|  |                  | <b>(30,854,154.21)</b>     |
| <b>SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE</b>                           |                  | <b>\$ 299,543,360.46</b>   |
| <b>ACTIVO NO CICULANTE:</b>                                |                  |                            |
| <b>FIJO :</b>  |                  |                            |
| INMUEBLES, MUEBLES, INFRAEST., MAQUINARIA Y EQUIPO         | 2,519,901,343.62 |                            |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA                                     | (607,607,141.94) |                            |
|  |                  | <b>1,912,294,201.68</b>    |
| <b>SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>                        |                  | <b>1,912,294,201.68</b>    |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>                                   |                  |                            |
| DEPÓSITOS EN GARANTÍA                                      |                  | <b>896,831.93</b>          |
| <b>SUMA DE ACTIVOS DIFERIDOS</b>                           |                  | <b>896,831.93</b>          |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                                     |                  | <b>\$ 2,212,734,394.07</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                           |                  |                            |
| BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO                           |                  | \$ 63,580.87               |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                                   |                  | 911,756,046.00             |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA               |                  | 27,421,625.63              |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                         |                  | 308,750,894.82             |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROMETIDO                    |                  | 15,643,320.60              |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                           |                  | 36,466,131.83              |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                              |                  | 578,317,324.38             |
|  |                  | <b>\$ 1,878,418,924.13</b> |



**JAPAC**  
AGUA Y SALUD PARA TODOS

## JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2014  
DE ACUERDO CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### PASIVO

#### CIRCULANTE

##### CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

|                                    |               |                      |
|------------------------------------|---------------|----------------------|
| PROVEEDORES                        | 25,128,921.82 |                      |
| CONTRATISTAS                       | 16,656,282.54 |                      |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES       | 17,404,084.83 |                      |
| DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS | 401,148.02    |                      |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR            | 1,218,770.10  |                      |
|                                    |               | <b>60,809,207.31</b> |

##### PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO:

|                                  |              |                      |
|----------------------------------|--------------|----------------------|
| INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO | 5,263,027.97 |                      |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS          | 8,781,123.50 |                      |
|                                  |              | <b>14,044,151.47</b> |

#### SUMA PASIVO CIRCULANTE

\$ 74,853,358.78

#### PASIVO NO CIRCULANTE

##### PROVISIONES A LARGO PLAZO:

|                                    |  |                      |
|------------------------------------|--|----------------------|
| PROVISIÓN PARA PRIMA DE ANTIGÜEDAD |  | <b>27,582,437.36</b> |
|------------------------------------|--|----------------------|

#### SUMA PASIVO NO CIRCULANTE

27,582,437.36

#### SUMA EL PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

\$ 102,435,796.14

#### HACIENDA PÚBLICA ( PATRIMONIO )

##### APORTACIONES:

|  |                |                         |
|--|----------------|-------------------------|
| GOBIERNO FEDERAL                               | 788,940,107.31 |                         |
| GOBIERNO ESTATAL                               | 302,979,047.48 |                         |
| GOBIERNO MUNICIPAL                             | 267,269,541.01 |                         |
| APORTACIONES VARIAS                            | 353,097,005.91 |                         |
| OBRAS POR COOPERACIÓN                          | 955,856.83     |                         |
|  |                | <b>1,713,241,558.54</b> |
| DONACIONES DE CAPITAL                          |                | <b>52,498,156.60</b>    |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES            |                | <b>291,150,442.83</b>   |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO ( AHORRO/ DESAHORRO ) |                | <b>53,408,439.96</b>    |

#### SUMA EL PATRIMONIO

\$ 2,110,298,597.93

#### TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 2,212,734,394.07

#### CUENTAS DE ORDEN ACREDDORAS

CONTRATO DE COMODATO POR BIENES \$ 63,580.87

LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR 208,864,265.14

LEY DE INGRESOS DEVENGADA 52,093,733.61

LEY DE INGRESOS RECAUDADA 678,219,672.88

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 911,756,046.00

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 27,421,625.63

**\$ 1,878,418,924.13**



**JAPAC**  
AGUA Y SALUD PARA TODOS

## JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

ESTADO DE RESULTADOS POR EL MES DE OCTUBRE DE 2014  
DE ACUERDO CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

| <b>INGRESO Y OTROS BENEFICIOS :</b>                          | <b>OCTUBRE</b>         | <b>ACUMULADO</b>      |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>                                   |                        |                       |
| Ingresos por venta de bienes y servicios                     | 61,124,592.89          | 636,612,434.83        |
| Aprovechamientos de tipo corriente                           | 6,010,979.08           | 46,586,188.03         |
|  | <b>67,135,571.97</b>   | <b>683,198,622.86</b> |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                        |                        |                       |
| Aportaciones   | - 9,830,013.71         | 47,114,783.63         |
|  | <b>- 9,830,013.71</b>  | <b>47,114,783.63</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>                           |                        |                       |
| Incremento por variación de almacén                          | -                      | 7,977.21              |
| Otros ingresos y beneficios                                  | 872,384.88             | 1,970,521.14          |
|  | <b>872,384.88</b>      | <b>1,978,498.35</b>   |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                                     | <b>58,177,943.14</b>   | <b>732,291,904.84</b> |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                               |                        |                       |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:</b>                             |                        |                       |
| Servicios Personales   | 15,955,412.23          | 174,488,887.71        |
| Materiales y Suministros                                     | 11,814,346.94          | 87,363,262.11         |
| Servicios Generales  | 38,656,158.16          | 295,132,874.99        |
|  | <b>66,425,917.33</b>   | <b>556,985,024.81</b> |
| <b>TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> |                        |                       |
| Ayudas Sociales  | 2,057,048.91           | 17,742,291.09         |
| Pensiones y Jubilaciones                                     | 843,560.40             | 8,196,489.28          |
| Donativos  | 268,013.28             | 1,668,471.81          |
|  | <b>3,168,622.59</b>    | <b>27,607,252.18</b>  |
| <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>               |                        |                       |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones    | 7,308,824.37           | 73,588,378.32         |
| Provisiones  | 380,357.23             | 3,803,572.30          |
| Disminución de Inventarios                                   | -                      | 8,347.08              |
| Otros Gastos   | 1,295,206.98           | 15,408,141.28         |
|  | <b>8,984,388.58</b>    | <b>92,808,438.98</b>  |
| <b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>                                     |                        |                       |
| Inversión Pública no Capitalizable                           |                        | 1,482,748.91          |
|  |                        | <b>1,482,748.91</b>   |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>                                       | <b>78,578,928.50</b>   | <b>678,883,464.88</b> |
| <b>AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>                 | <b>(20,400,985.36)</b> | <b>53,408,439.96</b>  |