



**JAPAC**  
AGUA Y SALUD PARA TODOS

## JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014  
DE ACUERDO CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### ACTIVO

#### CICULANTE:

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

EFFECTIVO	3,130,338.00	
BANCOS	135,007,734.89	
		<b>\$ 138,138,072.89</b>

##### DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE :

CUENTAS POR COBRAR	148,823,452.55	
DEUDORES DIVERSOS	2,819,395.85	
PRESTAMOS OTORGADOS	656,296.93	
		<b>152,299,145.33</b>

##### OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE :

I.V.A. POR ACREDITAR	43,267,822.43	
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	8,167.62	
		<b>43,275,990.05</b>

##### DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS :

ANTICIPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES	4,796,440.76	
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	14,992,900.84	
		<b>19,789,341.60</b>

##### ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

	20,695,084.63	
		<b>20,695,084.63</b>

##### ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIODO DE ACTIVOS FIJOS

ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES	(30,245,505.47)	
ESTIMACIÓN POR DETERIODO DE INVENTARIOS	(12,020.97)	
		<b>(30,257,526.44)</b>

#### SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE

**\$ 343,940,108.06**

#### ACTIVO NO CICULANTE:

##### FIJO :

INMUEBLES, MUEBLES, INFRAEST., MAQUINARIA Y EQUIPO	2,491,529,154.32	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(599,249,498.03)	
		<b>1,892,279,656.29</b>

#### SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE

**1,892,279,656.29**

#### ACTIVOS DIFERIDOS

DEPÓSITOS EN GARANTÍA		<b>896,831.93</b>
-----------------------	--	-------------------

#### SUMA DE ACTIVOS DIFERIDOS

**896,831.93**

#### TOTAL DE ACTIVO

**\$ 2,237,116,596.28**

#### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 63,580.87
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	911,756,046.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	37,251,639.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	402,208,101.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR COMPROMETIDO	15,468,894.93
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	53,949,270.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	477,381,418.50
	<b>\$ 1,898,078,951.55</b>



**JAPAC**  
AGUA Y SALUD PARA TODOS

## JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

ESTADO DE POSICION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014  
DE ACUERDO CON PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### PASIVO

#### CIRCULANTE

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

PROVEEDORES	26,859,184.78	
CONTRATISTAS	35,450,208.80	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	15,750,069.04	
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS	361,434.29	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,215,461.37	
		<b>79,636,358.28</b>

##### PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO:

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	5,644,409.57	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	8,828,024.16	
		<b>14,472,433.73</b>

#### SUMA PASIVO CIRCULANTE

\$ 94,108,792.01

#### PASIVO NO CIRCULANTE

##### PROVISIONES A LARGO PLAZO:

PROVISIÓN PARA PRIMA DE ANTIGÜEDAD		<b>27,354,617.97</b>
------------------------------------	--	----------------------

#### SUMA PASIVO NO CIRCULANTE

27,354,617.97

#### SUMA EL PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

\$ 121,463,409.98

#### HACIENDA PÚBLICA ( PATRIMONIO )

##### APORTACIONES:

GOBIERNO FEDERAL	779,497,773.20	
GOBIERNO ESTATAL	298,867,183.77	
GOBIERNO MUNICIPAL	265,586,165.91	
APORTACIONES VARIAS	353,097,005.91	
OBRAS POR COOPERACIÓN	955,856.83	
		<b>1,698,003,985.62</b>
DONACIONES DE CAPITAL		<b>52,498,156.60</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		<b>291,341,618.76</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO ( AHORRO/ DESAHORRO )		<b>73,809,425.32</b>

#### SUMA EL PATRIMONIO

\$ 2,115,653,186.30

#### TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 2,237,116,596.28

CUENTAS DE ORDEN ACREDDORAS		
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES		\$ 63,580.87
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		275,999,837.11
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		54,499,328.11
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		618,508,520.12
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		911,756,046.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		37,251,639.34
		<u>\$ 1,898,078,951.55</u>



**JAPAC**  
AGUA Y SALUD PARA TODOS

## JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

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

INGRESO Y OTROS BENEFICIOS :	SEPTIEMBRE	ACUMULADO
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
Ingresos por venta de bienes y servicios	63,153,010.71	575,487,841.94
Aprovechamientos de tipo corriente	4,106,126.13	40,575,208.95
	<b>67,259,136.84</b>	<b>616,063,050.89</b>
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
Aportaciones	14,561,236.81	56,944,797.34
	<b>14,561,236.81</b>	<b>56,944,797.34</b>
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
Incremento por variación de almacén	505.90	7,977.21
Otros ingresos y beneficios	766,496.94	1,098,136.26
	<b>767,002.84</b>	<b>1,106,113.47</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>82,587,376.49</b>	<b>674,113,961.70</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:</b>		
Servicios Personales	18,335,693.31	158,533,475.48
Materiales y Suministros	9,786,421.82	75,548,915.17
Servicios Generales	29,531,483.29	256,476,716.83
	<b>57,653,598.42</b>	<b>490,559,107.48</b>
<b>TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
Ayudas Sociales	1,813,412.55	15,685,242.18
Pensiones y Jubilaciones	845,298.44	7,352,928.88
Donativos	8,854.28	1,400,458.53
	<b>2,667,565.27</b>	<b>24,438,629.59</b>
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros y Amortizaciones	7,297,410.92	66,279,553.95
Provisiones	380,357.23	3,423,215.07
Disminución de Inventarios	2,851.68	8,347.08
Otros Gastos	9,382,350.13	14,112,934.30
	<b>17,062,969.96</b>	<b>83,824,050.40</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>77,384,133.65</b>	<b>600,304,536.38</b>
<b>AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>5,203,242.84</b>	<b>73,809,425.32</b>