



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

IA-BC-22-250112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
<b>1000 ACTIVO</b>		<b>3,784,959,847.10</b>		<b>8,663,836,205.98</b>	<b>8,736,145,641.25</b>	<b>3,712,650,411.83</b>	
<b>1100 ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>274,037,877.83</b>		<b>8,227,897,478.73</b>	<b>8,282,814,147.94</b>	<b>219,121,208.62</b>	
1110 Efectivo y Equivalentes		135,725,852.18		5,707,503,843.06	5,759,739,208.26	83,490,486.98	
1111 C A J A		1,569,302.00		50,552,033.00	50,425,029.00	1,696,306.00	
1112 Bancos/Tesorería		105,199,156.63		5,524,894,589.34	5,560,278,825.11	69,814,920.86	
1115 Fondos con Afectación Específica		28,957,393.55		27,753,291.27	56,418,582.70	292,102.12	
1116 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0.00		104,303,929.45	92,616,771.45	11,687,158.00	
1120 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		79,552,230.57		2,081,899,255.41	2,098,841,547.87	62,609,938.11	
1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		0.00		1,541,500,671.60	1,541,500,671.60	0.00	
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		230,064.01		30,410,688.23	30,636,328.88	4,423.36	
1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0.00		8,890,200.48	8,890,200.48	0.00	
1125 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		187,000.00		98,000.00	133,000.00	152,000.00	
1129 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		79,135,166.56		500,999,695.10	517,681,346.91	62,453,514.75	
1130 Derechos a Recibir Bienes o Servicios		9,149,239.50		95,617,066.77	104,766,306.27	0.00	
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		3,243,967.24		101,521,903.44	104,765,870.68	0.00	
1134 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		5,905,272.26		-5,904,836.67	435.59	0.00	
1140 Inventarios		0.00		58,434,072.29	58,434,072.29	0.00	
1145 Bienes en Tránsito		0.00		58,434,072.29	58,434,072.29	0.00	
1150 Almacenes		49,610,555.58		284,443,241.20	261,033,013.25	73,020,783.53	
1151 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		49,610,555.58		284,443,241.20	261,033,013.25	73,020,783.53	
<b>1200 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>3,510,921,969.27</b>		<b>435,938,727.25</b>	<b>453,331,493.31</b>	<b>3,493,529,203.21</b>	
1210 Inversiones Financieras a Largo Plazo		15,784,079.11		34,533,147.41	37,625,265.66	12,691,960.86	
1213 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		15,784,079.11		34,533,147.41	37,625,265.66	12,691,960.86	
1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		4,164,454,251.81		274,087,487.30	246,753,398.87	4,191,788,340.24	
1231 Terrenos		560,832,493.16		41,041,575.46	45,097.00	601,828,971.62	
1233 Edificios no Habitacionales		68,548,820.30		0.00	0.00	68,548,820.30	
1234 Infraestructura		3,473,991,288.03		143,279,876.18	102,632,436.06	3,514,638,728.15	
1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		54,261,282.63		89,487,583.18	143,748,865.81	0.00	
1239 Otros Bienes Inmuebles		6,820,367.69		278,452.48	327,000.00	6,771,820.17	
1240 Bienes Muebles		361,065,911.69		71,276,364.51	33,145,709.96	399,196,566.24	
1241 Mobiliario y Equipo de Administración		28,279,028.65		676,383.24	656,274.66	28,299,137.23	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		7,025,710.03		0.00	11,478.73	7,014,231.30	
1244 Vehículos y Equipo de Transporte		55,487,628.25		3,064,999.93	2,202,691.33	56,349,936.85	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		270,273,544.76		67,534,981.34	30,275,265.24	307,533,260.86	
1250 Activos Intangibles		19,970,178.45		218,550.00	177,204.00	20,011,524.45	
1251 Software		19,792,974.45		0.00	0.00	19,792,974.45	
1254 Licencias		177,204.00		218,550.00	177,204.00	218,550.00	
1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			1,156,003,191.73	24,988,847.07	118,372,280.61		1,249,386,625.27
1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles			28,406,556.14		2,077,118.88		30,483,675.02
1262 Depreciación Acumulada de Infraestructura			1,032,102,927.64	20,335,303.52	100,056,277.97		1,111,823,902.09
1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles			89,818,933.24	4,476,339.55	15,265,842.72		100,608,436.41
1265 Amortización Acumulada de Activos Intangibles			5,674,774.71	177,204.00	973,041.04		6,470,611.75
1270 Activos Diferidos		105,338,739.94		30,834,330.96	17,257,634.21	118,915,436.69	
1279 Otros Activos Diferidos		105,338,739.94		30,834,330.96	17,257,634.21	118,915,436.69	
1290 Otros Activos no Circulantes		312,000.00		0.00	0.00	312,000.00	
1293 Bienes en Comodato		312,000.00		0.00	0.00	312,000.00	
<b>2000 PASIVO</b>			<b>341,374,938.66</b>	<b>1,971,081,806.88</b>	<b>1,950,907,314.77</b>		<b>321,200,446.55</b>
<b>2100 PASIVO CIRCULANTE</b>			<b>121,765,626.26</b>	<b>1,932,045,658.39</b>	<b>1,920,213,780.51</b>		<b>109,933,748.38</b>



BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

IA-BC-22-250112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		115,185,159.90	1,798,122,519.82	1,786,522,121.23		103,584,761.31
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		11,018,776.52	424,492,343.47	425,891,257.48		12,417,690.53
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		73,393,696.73	976,810,195.62	976,880,247.99		73,463,749.10
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		12,395,458.70	98,688,833.75	86,293,375.05		0.00
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		217,456.36	91,292,721.90	91,078,862.54		3,597.00
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo		0.00	12,328,399.93	12,328,399.93		0.00
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		16,188,095.92	127,322,644.79	127,527,128.73		16,392,579.86
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo		519,667.77	6,186,029.86	6,210,227.99		543,865.90
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,452,007.90	61,001,350.50	60,312,621.52		763,278.92
2130	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0.00	21,785,714.28	21,785,714.28		0.00
2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna		0.00	21,785,714.28	21,785,714.28		0.00
2150	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		6,577,713.36	112,129,606.29	111,871,999.70		6,320,106.77
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo		6,577,713.36	33,391,357.53	33,133,750.94		6,320,106.77
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0.00	78,738,248.76	78,738,248.76		0.00
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo		2,753.00	7,818.00	33,945.30		28,880.30
2191	Ingresos por Clasificar		2,753.00	7,818.00	33,945.30		28,880.30
<b>2200</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>219,609,312.40</b>	<b>39,036,148.49</b>	<b>30,693,534.26</b>		<b>211,266,698.17</b>
2230	Deuda Pública a Largo Plazo		116,190,476.24	21,785,714.28	0.00		94,404,761.96
2233	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo		116,190,476.24	21,785,714.28	0.00		94,404,761.96
2260	Provisiones a Largo Plazo		103,418,836.16	17,250,434.21	30,693,534.26		116,861,936.21
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo		103,418,836.16	17,250,434.21	30,693,534.26		116,861,936.21
<b>3000</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		<b>3,443,584,908.44</b>		<b>52,391,284.46</b>		<b>3,495,976,192.90</b>
<b>3100</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		<b>2,331,374,714.32</b>		<b>37,379,757.64</b>		<b>2,368,754,471.96</b>
3120	Donaciones de Capital		2,331,374,714.32		37,379,757.64		2,368,754,471.96
<b>3200</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</b>		<b>1,112,210,194.12</b>		<b>15,011,526.82</b>		<b>1,127,221,720.94</b>
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		61,427,200.93		-61,427,200.93		0.00
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		745,439,610.97		53,471,839.59		798,911,450.56
3230	Revalúos		337,473,604.80		22,966,888.16		360,440,492.96
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles		335,982,104.80		22,966,888.16		358,948,992.96
3232	Revalúo de Bienes Muebles		1,491,500.00		0.00		1,491,500.00
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-32,130,222.58		0.00		-32,130,222.58
3251	Cambios en Políticas Contables		-156,031,368.61		0.00		-156,031,368.61
3252	Cambios por Errores Contables		123,901,146.03		0.00		123,901,146.03
<b>4000</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>0.00</b>		<b>1,466,092,915.98</b>		<b>1,466,092,915.98</b>
<b>4100</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		<b>0.00</b>		<b>1,442,549,069.56</b>		<b>1,442,549,069.56</b>
4150	Productos		0.00		8,868,024.64		8,868,024.64
4151	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público		0.00		8,868,024.64		8,868,024.64
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0.00		1,433,681,044.92		1,433,681,044.92
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados		0.00		1,433,681,044.92		1,433,681,044.92
<b>4200</b>	<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>		<b>0.00</b>		<b>23,387,054.70</b>		<b>23,387,054.70</b>
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		0.00		23,387,054.70		23,387,054.70
4223	Subsidios y Subvenciones		0.00		23,387,054.70		23,387,054.70
<b>4300</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		<b>0.00</b>		<b>156,791.72</b>		<b>156,791.72</b>
4320	Incremento por Variación de Inventarios		0.00		5,290.14		5,290.14
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo		0.00		5,290.14		5,290.14



BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

IA-BC-22-250112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00		151,501.58		151,501.58
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos		0.00		88,440.76		88,440.76
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.00		63,060.82		63,060.82
<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>0.00</b>		<b>1,570,619,143.60</b>		<b>1,570,619,143.60</b>	
<b>5100</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>0.00</b>		<b>1,282,710,542.06</b>		<b>1,282,710,542.06</b>	
5110	Servicios Personales	0.00		426,063,367.63		426,063,367.63	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	0.00		217,980,935.94		217,980,935.94	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00		5,778,374.55		5,778,374.55	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	0.00		46,000,633.08		46,000,633.08	
5114	Seguridad Social	0.00		80,390,329.33		80,390,329.33	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00		67,266,597.73		67,266,597.73	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00		8,646,497.00		8,646,497.00	
5120	Materiales y Suministros	0.00		256,399,165.60		256,399,165.60	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	0.00		11,198,939.23		11,198,939.23	
5122	Alimentos y Utensilios	0.00		1,958,373.84		1,958,373.84	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00		79,820,630.98		79,820,630.98	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0.00		99,405,413.99		99,405,413.99	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0.00		29,062,074.54		29,062,074.54	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00		8,225,087.56		8,225,087.56	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0.00		26,728,645.46		26,728,645.46	
5130	Servicios Generales	0.00		600,248,008.83		600,248,008.83	
5131	Servicios Básicos	0.00		197,848,939.48		197,848,939.48	
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00		29,532,450.38		29,532,450.38	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00		14,201,010.64		14,201,010.64	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0.00		54,793,006.30		54,793,006.30	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	0.00		161,756,348.59		161,756,348.59	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00		4,080,180.97		4,080,180.97	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00		272,436.37		272,436.37	
5138	Servicios Oficiales	0.00		336,575.38		336,575.38	
5139	Otros Servicios Generales	0.00		137,427,060.72		137,427,060.72	
<b>5200</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>0.00</b>		<b>93,444,352.99</b>		<b>93,444,352.99</b>	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00		2,365,490.45		2,365,490.45	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00		2,365,490.45		2,365,490.45	
5240	Ayudas Sociales	0.00		39,775,211.65		39,775,211.65	
5241	Ayudas Sociales a Personas	0.00		30,096,554.49		30,096,554.49	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00		9,678,657.16		9,678,657.16	
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00		51,303,650.89		51,303,650.89	
5251	Pensiones	0.00		13,933,759.74		13,933,759.74	
5252	Jubilaciones	0.00		37,369,891.15		37,369,891.15	
<b>5400</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>		<b>12,328,399.93</b>		<b>12,328,399.93</b>	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00		12,328,399.93		12,328,399.93	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00		12,328,399.93		12,328,399.93	
<b>5500</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>		<b>181,612,101.88</b>		<b>181,612,101.88</b>	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00		180,323,942.81		180,323,942.81	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00		2,077,118.88		2,077,118.88	
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00		99,852,880.98		99,852,880.98	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00		15,039,740.61		15,039,740.61	
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00		973,041.04		973,041.04	



JUNTA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CULIACAN

BALANZA DE COMPROBACION

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

IA-BC-22-250112

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anterior		Movimientos		Saldo Actual	
		Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
5518	Disminución de Bienes por pérdida u obsolescencia	0.00		62,381,161.30		62,381,161.30	
5530	Disminución de Inventarios	0.00		1,282,379.94		1,282,379.94	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00		1,282,379.94		1,282,379.94	
5590	Otros Gastos	0.00		5,779.13		5,779.13	
5599	Otros Gastos Varios	0.00		5,779.13		5,779.13	
<b>5600</b>	<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>		<b>523,746.74</b>		<b>523,746.74</b>	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00		523,746.74		523,746.74	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00		523,746.74		523,746.74	
<b>7000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>0.00</b>		<b>4,333,843,344.23</b>	<b>4,333,843,344.23</b>	<b>0.00</b>	
<b>7600</b>	<b>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>	<b>0.00</b>		<b>2.00</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	5.00		1.00	1.00	5.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes		5.00	1.00	1.00		5.00
<b>7700</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>		<b>4,333,843,342.23</b>	<b>4,333,843,342.23</b>	<b>0.00</b>	
7710	Cuentas por Cobrar (Deudora)	541,078,851.05		2,201,930,045.19	2,117,500,459.28	625,508,436.96	
7720	Cuentas por Cobrar (Acreedora)		541,078,851.05	2,117,500,459.28	2,201,930,045.19		625,508,436.96
7770	Estimaciones para Cuentas Incobrables (Deudora)	26,813,657.94		14,412,837.76		41,226,495.70	
7780	Estimaciones para Cuentas Incobrables (Acreedora)		26,813,657.94		14,412,837.76		41,226,495.70
<b>8000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>0.00</b>		<b>15,783,702,436.48</b>	<b>15,783,702,436.48</b>	<b>0.00</b>	
<b>8100</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>	<b>0.00</b>		<b>4,620,615,942.42</b>	<b>4,620,615,942.42</b>	<b>0.00</b>	
8110	Ley de Ingresos Estimada	0.00		1,602,022,713.00		1,602,022,713.00	
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar		0.00	1,540,205,314.14	1,540,205,314.14		0.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00		-61,817,398.86		-61,817,398.86	
8140	Ley de Ingresos Devengada		0.00	1,540,205,314.14	1,540,205,314.14		0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada		0.00		1,540,205,314.14		1,540,205,314.14
<b>8200</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	<b>0.00</b>		<b>11,163,086,494.06</b>	<b>11,163,086,494.06</b>	<b>0.00</b>	
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado		0.00		1,602,022,713.00		1,602,022,713.00
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00		3,349,072,057.61	3,348,722,947.76	349,109.85	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		0.00	1,808,866,743.47	1,747,049,344.61		-61,817,398.86
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00		1,539,856,204.29	1,539,856,204.29	0.00	
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00		1,539,856,204.29	1,462,717,642.20	77,138,562.09	
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00		1,462,717,642.20	1,462,717,642.20	0.00	
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00		1,462,717,642.20		1,462,717,642.20	
		<b>5,508,855,552.82</b>		<b>32,323,082,937.17</b>		<b>10,279,801,746.64</b>	
			<b>5,508,855,552.82</b>		<b>32,323,082,937.17</b>		<b>10,279,801,746.64</b>

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

ING. ROBERTO ALFONSO ZAZUETA TAPIA

LIC. CINTHIA DEL ROCÍO GARCÍA VALDEZ

L.C.P. ANA GABRIELA RODRIGUEZ  
IBARRA

GERENTE GENERAL

GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

JEFE ÁREA DE CONTABILIDAD