AGUA POTABLE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN (ASTEPA)

Estado Analítico de Situación Financiera

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifra en pesos)

CTA	Concepto	2025	2024	CTA	Concepto	2025	2024
10000	ACTIVO			20000	PASIVO		
11000	ACTIVO CIRCULANTE			21000	PASIVO CIRCULANTE		
11100	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	135,618,070.26	117,377,676.94	21100	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,319,121.21	6,770,574.47
11110	Efectivo	528,274.64	109,854.26	21110	Servicios personales por pagar a corto plazo	4,482.00	81,012.00
11120	Bancos/Tesorería	135,089,795.62	117,267,822.68	21120	Proveedores por pagar a corto plazo	5,102,965.41	4,768,785.37
11130	Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00	21130	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	-0.02	-0.02
11140	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	21140	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11150	Fondos con afectación específica	0.00	0.00	21150	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11160	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00	21160	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11190	Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00	21170	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,206,473.82	1,903,191.12
11200	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	25,038,790.64	21,107,009.84	21180	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11210	Inversiones financieras de corto plazo	0.00	0.00	21190	Otras cuentas por pagar a corto plazo	5,200.00	17,586.00
11220	Cuentas por cobrar a corto plazo	24,963,404.02	21,101,052.67	21200	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
11230	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	75,386.62	5,957.17	21210	Documentos comerciales por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11240	Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00	21220	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11250	Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	0.00	0.00	21290	Otros documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11260	Préstamos otorgados a corto plazo	0.00	0.00	21300	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
11290	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	0.00	0.00	21310	Porción a corto plazo de la deuda pública interna	0.00	0.00
11300	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,190.54	0.00	21320	Porción a corto plazo de la deuda pública externa	0.00	0.00
11310	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	1,190.54	0.00	21330	Porción a corto plazo de arrendamiento financiero	0.00	0.00
11320	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	0.00	0.00	21400	TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
11330	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	0.00	0.00	21410	Títulos y valores de la deuda pública interna a corto plazo	0.00	0.00
11340	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00	0.00	21420	Títulos y valores de la deuda pública externa a corto plazo	0.00	0.00
11390	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00	0.00	21500	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
11400	INVENTARIOS	0.00	0.00	21510	Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0.00	0.00
11410	Inventario de mercancías para venta	0.00	0.00	21520	Intereses cobrados por adelantado a corto plazo	0.00	0.00
11420	Inventario de mercancías terminadas	0.00	0.00	21590	Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
11430	Inventario de mercancías en proceso de elaboración	0.00	0.00	21600	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
11440	Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	0.00	0.00	21610	Fondos en garantía a corto plazo	0.00	0.00
11450	Bienes en tránsito	0.00	0.00	21620	Fondos en administración a corto plazo	0.00	0.00
11500	ALMACENES	1,834,530.00	1,834,530.00	21630	Fondos contingentes a corto plazo	0.00	0.00
11510	Almacén de materiales y suministro para el consumo	1,834,530.00	1,834,530.00	21640	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a corto plazo	0.00	0.00
11600	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	21650	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
11610	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	0.00	21660	Valores y bienes en garantía a corto plazo	0.00	0.00
11620	Estimación por deterioro de inventarios	0.00	0.00	21700	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
11900	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	21710	Provisión para demandas y juicios a corto plazo	0.00	0.00
11910	Valores en garantía	0.00	0.00	21720	Provisión para contingencias a corto plazo	0.00	0.00
11920	Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	21790	Otras provisiones a corto plazo	0.00	0.00
11930	Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	0.00	0.00	21900	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	285,042.57	357,259.42
11940	Adquisición con fondos de terceros	0.00	0.00	21910	Ingresos por clasificar	285,042.57	357,259.42
	ACTIVOS CIRCULANTES	162,492,581.44	140,319,216.78	21920	Recaudación por participar	0.00	0.00
12000	ACTIVO NO CIRCULANTE			21990	Otros pasivos circulantes	0.00	0.00
12100	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	110,763,794.76	99,558,843.32		*PASIVOS CIRCULANTES*	7,604,163.78	7,127,833.89
12110	Inversiones a largo plazo	0.00	0.00	22000	PASIVO NO CIRCULANTE		
12120	Títulos y valores a largo plazo	0.00	0.00	22100	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
12130	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	110,763,794.76	99,558,843.32	22110	Proveedores por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12140	Participaciones y aportaciones de capital	0.00	0.00	22120	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12200	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	22200	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
12210	Documentos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	22210	Documentos comerciales por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12220	Deudores diversos a largo plazo	0.00	0.00	22220	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12230	Ingresos por recuperar a largo plazo	0.00	0.00	22290	Otros documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12240	Préstamos otorgados a largo plazo	0.00	0.00	22300	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
12290	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	22310	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo	0.00	0.00
12300	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	492,110,028.71	496,661,483.97	22320	Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo	0.00	0.00
12310	Terrenos	5,215,281.69	5,215,281.69	22330	Préstamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12320	Viviendas	0.00	0.00	22340	Préstamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12330	Edificios no habitacionales	0.00	0.00	22350	Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12340	Infraestructura	479,214,077.27	479,214,077.27	22400	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
12350	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	4,551,455.26	22410	Créditos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
12360	Construcciones en proceso en bienes propios	7,680,669.75	7,680,669.75	22420	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	0.00	0.00
12390	Otros bienes inmuebles	0.00	0.00	22490	Otros pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
12400	BIENES MUEBLES	50,076,753.57	44,368,981.94	22500	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00	0.00
12410	Mobiliario y equipo de administración	4,661,035.65	4,436,254.81	22510	Fondos en garantía a largo plazo	0.00	0.00
12420	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	157,020.38	149,638.79	22520	Fondos en administración a largo plazo	0.00	0.00
12430	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	753,997.89	757,389.91	22530	Fondos contingentes a largo plazo	0.00	0.00
12440	Vehículos y equipo de transporte	12,768,204.52	11,562,928.66	22540	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo	0.00	0.00
12450	Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	22550	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
12460	Maquinaria, otros equipos y herramientas	31,738,495.13	27,462,769.77	22560	Valores y bienes en garantía a largo plazo	0.00	0.00
12470	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00	22600	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
12480	Activos biológicos	0.00	0.00	22610	Provisión para demandas y juicios a largo plazo	0.00	0.00

12500	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**757,803.09**	**831,142.99**
12510	Software	615,000.00	615,000.00
12520	Patentes, marcas y derechos	0.00	0.00
12530	Concesiones y franquicias	0.00	0.00
12540	Licencias	142,803.09	216,142.99
12590	Otros activos intangibles	0.00	0.00
12600	**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**	**-195,639,379.86**	**-165,110,967.22**
12610	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	0.00	0.00
12620	Depreciación acumulada de infraestructura	-171,484,018.58	-143,724,886.04
12630	Depreciación acumulada de bienes muebles	-23,552,647.34	-20,710,029.34
12640	Deterioro acumulado de bienes	0.00	0.00
12650	Amortización acumulada de activos intangibles	-602,713.94	-676,051.84
12700	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**0.00**	**0.00**
12710	Estudios, formulación y evaluación de proyectos	0.00	0.00
12720	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0.00	0.00
12730	Gastos pagados por adelantado a largo plazo	0.00	0.00
12740	Anticipos a largo plazo	0.00	0.00
12750	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	0.00	0.00
12790	Otros activos diferidos	0.00	0.00
12800	**ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**
12810	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
12820	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
12830	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00
12840	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo	0.00	0.00
12890	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	0.00	0.00
12900	**OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**	**0.00**	**0.00**
12910	Bienes en concesión	0.00	0.00
12920	Bienes en arrendamiento financiero	0.00	0.00
12930	Bienes en comodato	0.00	0.00
	ACTIVOS NO CIRCULANTES	**458,071,000.27**	**476,309,485.00**
	TOTAL DEL ACTIVO	**620,563,581.71**	**616,628,701.78**

22620	Provisión para pensiones a largo plazo	0.00	0.00
22630	Provisión para contingencias a largo plazo	0.00	0.00
22690	Otras provisiones a largo plazo	0.00	0.00
	PASIVOS NO CIRCULANTES	**0.00**	**0.00**
	TOTAL DE PASIVOS	**7,604,163.78**	**7,127,833.89**
30000	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO**		
31000	**HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO**	**465,891,517.64**	**465,891,517.64**
31100	Aportaciones	0.00	0.00
31200	Donaciones de capital	465,891,517.64	465,891,517.64
31300	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
32000	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**	**147,067,900.29**	**143,609,350.25**
32100	Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	3,458,550.04	1,786,529.81
32200	Resultados de ejercicios anteriores	143,609,350.25	141,822,820.44
32300	**REVALÚOS**	**0.00**	**0.00**
32310	Revalúo de bienes inmuebles	0.00	0.00
32320	Revalúo de bienes muebles	0.00	0.00
32330	Revalúo de bienes intangibles	0.00	0.00
32390	Otros revalúos	0.00	0.00
32400	**RESERVAS**	**0.00**	**0.00**
32410	Reservas de patrimonio	0.00	0.00
32420	Reservas territoriales	0.00	0.00
32430	Reservas por contingencias	0.00	0.00
32500	**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**0.00**	**0.00**
32510	Cambios en políticas contables	0.00	0.00
32520	Cambios por errores contables	0.00	0.00
32530	Cambios en estimaciones contables	0.00	0.00
33000	**EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**	**0.00**	**0.00**
33100	Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
33200	Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
	TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	**612,959,417.93**	**609,500,867.89**
	SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO / HACIENDA PÚBLICA	**620,563,581.71**	**616,628,701.78**

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

ASMAPA
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN

JOSE LUIS GOMEZ MARTIN
DIRECTOR GENERAL

LUIS FERNANDO FRANCO ALCALA
JEFE ADMINISTRATIVO

TEPATITLÁN

ASE/2025-11-25-04-2026-1