CUENTA PÚBLICA - AGUA POTABLE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN (ASTEPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

I) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

01.- Efectivo y Equivalentes

"La Entidad cuenta con fondos fijos para dar cambios en cajas presenciales y cajeros automáticos así como también se manejan cuentas bancarias productivas en las cuales se reciben intereses por saldos promedio tasados en cetes, se integran como sigue:"

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	528,274.64	109,854.26	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	6,348,985.76	14,332,560.77	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	83,208,924.27	72,904,951.41	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	16,996,194.81	8,325,128.89	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	18,246,348.15	13,800,722.41	PRODUCTIVA
BANORTE TPV 1123974542	23,755.15	4,521.01	PRODUCTIVA
BANORTE 1130301810 PTAR PEGUEROS	5,524,075.71	5,113,466.03	PRODUCTIVA
BANORTE PRODDER 1208745452	39,709.32	37,895.93	PRODUCTIVA
BANORTE REMOD AMPLIA OFNAS ADMVAS 2A ET 1265588568	0.0	1,030,993.97	PRODUCTIVA
BANORTE LINEA AVIL CAM-SEV GOM PEGUEROS 1275310133	0.00	1,623,391.17	PRODUCTIVA
BANORTE OBRA REHAB EDIF CLORA PTAR LAGU 1309184592	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANORTE 1319905620 LINEA POZO 9 A 6 CAPILLA DE GPE	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANORTE 1319905611 3RA ETAPA CARCAMO CAP GPE	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANORTE REHAB CARC Y HUMUS PTAR LAG 1319905648	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	15,689.37	12,501.30	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	5,166.95	748.61	PRODUCTIVA

BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	305,522.09	37,002.05	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA INVERSION 28825610104	4,281,754.48	0.00	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	93,669.56	28,281.10	PRODUCTIVA
HSBC RECAUDACION CTA 4065759854	0.00	15,658.03	PRODUCTIVA
SUMA	**135,618,070.26**	**117,377,676.94**	

02.- Derechos o recibir Efectivo o Equivalente

"La cuenta de "cuentas por cobrar a corto plazo" representa los saldos de IVA acreditable que pueden generar un saldo a favor de contribuciones (IVA) el cual se tiene derecho a percibir vía devolución, el subsidio al empleo pagado a los trabajadores que de igual forma están a favor del Ente Público y que se puede aplicar contra impuestos a cargo del Organismo.

A continuación, se presenta la integración:

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)	VENCIMIENTO
IVA ACREDITABLE	5,917,779.24	5,433,386.32	
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	283,341.61	260,238.18	
SUBSIDIO AL EMPLEO	18.17	18.17	
SALDO A FAVOR IVA ACREDITABLE	18,762,265.00	15,407,410.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	75,386.62	5,957.17	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	0	
SUMA	**25,038,790.64**	**21,107,009.84**	

03.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Durante este ejercicio se cuenta con anticipo a proveedor de químicos por diferencia a favor en un viaje de hipoclorito.

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,190.54	0.00

POR ADQUISICION DE BIENES		
SUMA	**1,190.54**	**0.00**

04.- Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios)

"Esta Nota no le aplica al Ente Público, ya que no se realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes"

05.- Bienes Disponibles para su Consumo dentro de la Cuenta de Almacén.

"A partir del mes de noviembre2009 se integra la cuenta denominada Almacén, con el Registro de bienes disponibles para su consumo en el desarrollo de las prestaciones de suministro de agua potable y alcantarillado del organismo de Agua y Saneamiento de Tepatitlán de Morelos, mismo que no presentó movimientos.

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,834,530.00	1,834,530.00
SUMA	**1,834,530.00**	**1,834,530.00**

06.- Inversiones Financieras.

a) Fideicomisos

Mediante Acta número 82 de la Sesión Ordinaria del Consejo Directivo del Organismo, celebrada el día 13 trece de septiembre del 2021, se solicitó la autorización, constitución, creación y contratación de dos contratos de Fideicomisos en administración de recursos con carácter de irrevocables, cuyo destino final será los siguiente:

Fideicomiso **3291-0:** Tendrá c

omo destino la inversión en proyectos y obra pública del ramo de saneamiento de las aguas residuales, en el

Municipio de Tepatitlán de Morelos, Jalisco, incluyendo las delegaciones de Capilla de Guadalupe, San José de Gracia, Pegueros, Capilla de Milpillas y Tecomatlán a excepción de la Delegación de Mezcala de los Romero,

Fideicomiso **3292-9: Su** destino final será formar un fondo de Pensión a favor de los empleados y sus beneficiarios del Organismo Público Descentralizado, por concepto de jubilación, edad avanzada, invalidez, viudez y orfandad, cuyo objeto será cubrir las obligaciones antes mencionadas.

Cabe señalar durante el ejercicio 2021 fueron aperturadas las cuentas bancarias para manejo de los fideicomisos y actualmente cuentan con el siguiente saldo.

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)	TIPO
BANSI FIDEICOMISO OBRA SANEAMIENTO. 3291-0 CTA 99117931	70,605,449.95	65,348,316.98	FIDEICOMISO
BANSI FIDEICOMISO PENSIONES 3292-9 CTA 99117940	40,158,344.81	34,210,526.34	FIDEICOMISO
SUMA	**110,763,794.76**	**99,558,843.32**	

b) Inversiones Financieras

"Nuestro organismo no maneja inversiones Financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan cuentas productivas con intereses tasados en cetes por los saldos promedio"

07.- Inversiones financieras, saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

No existen hasta el final de éste ejercicio Participaciones ni aportaciones de capital

08.- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

a) Bienes Inmuebles.

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)	Estado
TERRENOS	5,215,281.69	5,215,281.69	Buen estado
INFRAESTRUCTURA	479,214,077.27	479,214,077.27	Buen estado
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PUBLICOS	0.00	4,551,455.26	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	7,680,669.75	7,680,669.75	

SUMA	**492,110,028.71**	**496,661,483.97**	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2024 $ 143,724,886.04

TOTAL DEPRECIACION EJERCICIO 2025 $ 27,759,132.54

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION $ 171,484,018.58

b) Bienes Muebles.

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)	Estado
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,116,179.36	617,305.17	Buen estado
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,280.90	19,854.18	Buen estado
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	3,223,357.95	3,623,420.43	Buen estado
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	302,217.44	175,675.03	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	157,020.38	149,638.79	Buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	753,997.89	757,389.91	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	12,768,204.52	11,562,928.66	Buen estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	31,738,495.13	27,462,769.77	Buen estado
SUMA	**50,078,753.57**	**44,368,981.94**	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2023 $ 16,567,257.28

DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2024 $ 4,326,457.01

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES $ 20,710,029.34

MONTO DISMINUIDO EN ESTE EJERCICIO POR BAJA DE ACTIVOS $ 1,124,619.04

La depreciación del ejercicio y acumulada se registra anualmente, el método de está basado en los documentos emitidos por el CONAC para tal efecto y las tasas aplicadas en su mayoría fueron las sugeridas en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" contenida en el documento PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL, a continuación se señala dicha información.

Cuenta	Concepto	% de depreciación anual
1.2.3		
1.2.3.2	Viviendas	2

1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	5
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	5
1.2.4		
1.2.4.1	**Mobiliario y Equipo de Administración**	
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
1.2.4.2		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20
1.2.4.3		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.4		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	20
1.2.4.6		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10

09.- Bienes Intangibles y Diferidos

Tomando en cuenta el documento que contiene las Principales Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio en el que se señala que:

"Al igual que la depreciación, éstos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable y, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación", se consideró el siguiente porcentaje de amortización.

Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3%

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)
SOFTWARE	615,000.00	615,000.00
LICENCIAS	142,803.09	216,142.99
SUMA	**757,803.09**	**831,142.99**

Durante este ejercicio, se dieron de baja algunos bienes muebles, dicho movimiento fue autorizado por el consejo de administración, derivado de esto se refleja una disminución tanto en los importes de los activos como en la depreciación.

MONTO AMORTIZADO EN EJERCICIO 2011 A 2020	$ 676,051.84
AMORTIZACION DEL EJERCICIO 2024	$ 0.00
VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACION	$ 602,713.94
MONTO DISMINUIDO EN ESTE EJERCICIO POR BAJA DE ACTIVOS	$ 73,337.90

10.- Estimaciones y Deterioros

"Al cierre del ejercicio, el Organismo no cuenta con estimaciones para cuentas incobrables."

Se encuentra en proceso de análisis el método de deterioro para los activos.

11.- Otros Activos Circulantes

Al cierre del ejercicio el Organismo no cuenta con depósitos entregados en garantía por diversos contratos de arrendamiento

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

12.- Cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos.

"En la cuenta de sueldos por pagar a corto plazo la cantidad corresponde a un finiquito por liquidación con un monto de $76,530.00 que el empleado Víctor Cabrera Alcalá no aceptó ya le fue

liquidada al llegar a un acuerdo. Sigue pendiente declaratoria de beneficiario para el jubilado José Villalobos Vázquez para entregar cantidad de $4,482.

La cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo se refiere a los montos pendientes de liquidar a proveedores de bienes y servicios al final del ejercicio o ejercicio, de las operaciones que realiza el organismo Agua y Saneamiento del Municipio de Tepatitlán de Morelos para el desarrollo de sus funciones, así como las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, el impuesto sobre la renta retenido por sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento, así como las derivadas de las prestaciones sociales de los empleados.

En el rubro de Otros pasivos a corto plazo durante este ejercicio se están incluyendo los ingresos por clasificar, al no ser detectado el usuario que deposita, el monto es registrado en dicha cuenta, para que una vez que se identifique, la recaudación sea enviada al rubro de ingreso correspondiente.

CUENTA	**2025 (pesos)**	**2024 (pesos)**	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,482.00	81,012.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,102,965.41	4,768,785.37	Menor a 90 días	100%
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-0.02	0		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,206,473.82	1,903,191.12	Menor a 30 días	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,200.00	17,586.00	Menor a 90 días	100%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	285,042.57	357,259.42	Menor a 90 días	100%
SUMA	**7,604,163.78**	**7,127,833.91**		

13.- provisiones a corto plazo

El organismo no cuenta con este tipo de provisiones al cierre del ejercicio

14.- Recursos en Fondos de Bienes de Terceros

"Esta Nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables."

15.- Pasivos Diferidos y Otros

"Esta Nota no le aplica al ente público, ya que no cuenta con registros en las cuentas aplicables."

II) **ESTADO DE ACTIVIDADES**

INGRESOS DE GESTION

1.-Ingresos de gestión, son la recaudación propia menos subsidios a beneficiarios de servicios de acuerdo a la Ley de Ingresos, intereses bancarios, indemnizaciones entre otros.

"En esta cuenta se concentran los ingresos propios y por convenios que se reciben de la Federación, así como ingresos de recaudación que se obtienen de los beneficiarios del servicio para cuentas especiales de saneamiento de las aguas y su tratamiento".

Los intereses bancarios se clasifican y registran en la cuenta de "Productos" atendiendo a las modificaciones que sufrió el Clasificador por Rubro de Ingresos emitido por el CONAC, la cantidad generada durante este ejercicio fue de $ 20,558,707.08

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)
Agua y alcantarillado	243,406,073.69	220,806,568.29
SUBSIDIO 50% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-13,292,436.43	-11,771,509.52
SUBSIDIO 30% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-801,771.13	-682,011.40
REDUCCION P.P.P 10%	-2,790,590.57	-2,501,658.39
REDUCCION 20% CONTINGENCIA	-9,134.36	-15028.46
ACCESORIOS DE DERECHO	2,023,563.04	2,195,463.41
PRODUCTOS	24,511,059.34	29,213,436.21
APROVECHAMIENTOS	15,080.00	593,721.88
SUMA	**253,061,843.58**	**237,838,982.02**

2.- Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

En el rubro de Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Subsidios, se incluyen los ingresos recibidos por el convenio con el programa de recurso excedente no federalizado y de libre disposición PRODDER, en este ejercicio no se ha recibido recurso por ese concepto.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS.	0.00	21,449,478.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P	0.00	0.00
SUMA	**0.00**	**21,449,478.00**

3.- Otros Ingresos y Beneficios.

Este rubro incluye otros ingresos no clasificados en las partidas anteriores

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	12,270.91	**0.01**
SUMA	**6055.23**	**0.01**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

1.- Servicios Personales

"De acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental en sus Notas al Estado de Actividades, se presentan los gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y se presenta como sigue:"

CUENTA	EXPLICACION	2025	2024
		(pesos)	(pesos)
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Percepciones al personal de carácter permanente	34,294,274.20	31,590,069.18
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Percepciones al personal de carácter transitorio o eventual	1,917,522.21	1,118,136.28
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Percepciones adicionales y especiales al personal de carácter permanente	5,761,311.75	5,250,782.06
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Percepciones sociales y económicas a favor del personal de carácter permanente, de acuerdo con disposiciones legales	11,661,990.41	11,452,574.29
SEGURIDAD SOCIAL	Percepciones sociales a favor del personal de carácter permanente para fondo de pensiones del estado	6,807,749.99	6,177,361.26
		60,442,848.56	**55,588,923.07**

19.- MATERIALES Y SUMINISTROS, SERVICIOS GENERALES, PENSIONES Y JUBILACIONES, OTROS GASTOS VARIOS

Relación de gastos que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos y se presenta como sigue:

CUENTA	EXPLICACION	2025	2024
		(pesos)	(pesos)
MATERIALES Y SUMINISTROS	Representan los gastos operativos tanto administrativos como los propios realizados para la prestación del servicio que ofrece el organismo, tales como materiales de administración, de construcción, químicos para potabilización y tratamiento de	50,027,592.12	40,803,325.40

	agua, herramientas entre otros.		
SERVICIOS GENERALES	Representan los gastos básicos de operación como es la energía eléctrica, renta de maquinaria y equipo, así como los gastos directos en la operación de campo, impuestos y derechos de agua entre otros.	84,525,295.00	76,402,209.63
PENSIONES Y JUBILACIONES	Representan pagos del organismo a jubilados por edad avanzada y discapacidad así como pensiones.	6,618,458.67	6,110,944.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA	Depreciaciones del ejercicio de bienes muebles e infraestructura y amortización de bienes intangibles	31,726,371.58	26,116,314.56
OTROS GASTOS VARIOS	Representa gasto contable por factor de proporción de IVA en saldo a favor y un ajuste al neto en la nómina	39,456.65	56,216.20
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	Obras realizadas que por su naturaleza la inversión no es capitalizable	16,235,541.87	52,426,266.24
SUMA		**189,172,715.89**	**201,915,276.03**

III)_____ NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En este estado financiero se refleja cualquier cambio sufrido en el rubro de Hacienda Pública durante el ejercicio actual y anterior.

Se está registrando el resultado del ejercicio de enero a Diciembre de 2025 por $3,458,550.04 donde se muestra que es la única variación.

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 Neto Final de 2024	465,891,517.64	141,822,820.44	1,786,529.81	0.00	609,500,867.89
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		1,786,529.81	1,672,020.23		3,458,550.04
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,458,550.04		3,458,550.04
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,786,529.81	-1,786,529.81		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	465,891,517.64	143,609,350.25	3,458,550.04	0.00	612,959,417.93

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	2025 (pesos)	2024 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	528,274.64	109,854.26	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	6,348,985.76	14,332,560.77	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	83,208,924.27	72,904,951.41	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	16,996,194.81	8,325,128.89	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	18,246,348.15	13,800,722.41	PRODUCTIVA
BANORTE TPV 1123974542	23,755.15	4,521.01	PRODUCTIVA
BANORTE 1130301810 PTAR PEGUEROS	5,524,075.71	5,113,466.03	PRODUCTIVA
BANORTE PRODDER 1208745452	39,709.32	37,895.93	PRODUCTIVA
BANORTE REMOD AMPLIA OFNAS ADMVAS 2A ET 1265588568	0.0	1,030,993.97	PRODUCTIVA
BANORTE LINEA AVIL CAM-SEV GOM PEGUEROS 1275310133	0.00	1,623,391.17	PRODUCTIVA
BANORTE OBRA REHAB EDIF CLORA PTAR LAGU 1309184592	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANORTE 1319905620 LINEA POZO 9 A 6 CAPILLA DE GPE	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANORTE 1319905611 3RA ETAPA CARCAMO CAP GPE	0.00	0.00	PRODUCTIVA

BANORTE REHAB CARC Y HUMUS PTAR LAG 1319905648	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	15,689.37	12,501.30	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	5,166.95	748.61	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	305,522.09	37,002.05	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA INVERSION 28825610104	4,281,754.48	0.00	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	93,669.56	28,281.10	PRODUCTIVA
HSBC RECAUDACION CTA 4065759854	0.00	15,658.03	PRODUCTIVA
SUMA	**135,618,070.26**	**117,377,676.94**	

Cabe mencionar que el monto incluido en caja representa los fondos fijos con que se cuenta para fondo revolvente y de caja para recaudación así como cajeros automáticos.

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles todas 100% con recursos propios.

CUENTA	2025 (pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	908,840.12
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,444.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,205,275.86
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,698,455.69
SUMA	**6,834,390.67**
SUMA	**0.00**
CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y OBRA NO CAPITALIZABLE	16,235,541.87
SUMA	**16,235,541.87**

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2025 (pesos)	2024 (pesos)
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,458,550.04	1,786,529.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia		25,729,421.05
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Partidas extraordinarias (aumento a fideicomisos)		3,000,000.00

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Las conciliaciones se presentan anualmente atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

ASTEPA
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN
TEPATITLÁN

JOSE LUIS GOMEZ MARTIN
DIRECTOR GENERAL

LUIS FERNANDO FRANCO ALCALA
JEFE ADMINISTRATIVO

ASEJ2025-17-23-04-2026-1

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