

**SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA (DIF) Y AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN (ASTEPA)**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA "CONSOLIDADO"**  
 Al 31 de Diciembre de 2023

CTA.	CONCEPTO	2023	2022	CTA	CONCEPTO	2023	2022
<b>10000</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>20000</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>11000</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>21000</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>11100</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>143,997,506.73</b>	<b>123,275,106.57</b>	<b>21100</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>11,391,416.91</b>	<b>7,844,032.02</b>
11110	Efectivo	183,190.62	74,000.00	21110	Servicios personales por pagar a corto plazo	149,698.00	235,703.00
11120	Bancos/Tesorería	143,450,178.64	122,871,395.69	21120	Proveedores por pagar a corto plazo	9,628,535.61	5,744,047.41
11130	Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00	21130	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0.00	0.00
11140	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	364,137.47	329,710.88	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	1,607,183.30	1,836,979.71
<b>11200</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>9,021,798.82</b>	<b>4,970,001.30</b>	<b>21180</b>	<b>DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
11210	Inversiones financieras de corto plazo	0.00	0.00	21190	Otras cuentas por pagar a corto plazo	6,000.00	27,301.90
11220	Cuentas por cobrar a corto plazo	8,592,409.93	4,552,601.81	<b>21200</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
11230	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	14,855.17	855.17	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	Prestamos otorgados a corto plazo	0.00	0.00	<b>21300</b>	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
11290	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	414,533.72	416,544.32	21310	Porción a corto plazo de la deuda pública interna	0.00	0.00
<b>11300</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	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	0.00	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	<b>21400</b>	<b>TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	<b>21500</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>11400</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	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	<b>21600</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>11500</b>	<b>ALMACENES</b>	<b>1,834,530.00</b>	<b>1,834,530.00</b>	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
<b>11600</b>	<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	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	<b>21700</b>	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>11900</b>	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	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	<b>21900</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>218,042.29</b>	<b>163,496.03</b>
11940	Adquisición con fondos de terceros	0.00	0.00	21910	Ingresos por clasificar	218,042.29	163,496.03
	<b>ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>154,853,835.55</b>	<b>130,079,637.87</b>	21920	Recaudación por participar	0.00	0.00
				21990	Otros pasivos circulantes	0.00	0.00
<b>12000</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>22000</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>12100</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>86,729,347.47</b>	<b>74,987,285.27</b>	<b>22100</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12110	Inversiones a largo plazo	0.00	0.00	22110	Proveedores por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12120	Títulos y valores a largo plazo	0.00	0.00	22120	Contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12130	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	86,729,347.47	74,987,285.27	<b>22200</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12140	Participaciones y aportaciones de capital	0.00	0.00	22210	Documentos comerciales por pagar a largo plazo	0.00	0.00
<b>12200</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	22220	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12210	Documentos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	22290	Otros documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12220	Deudores diversos a largo plazo	0.00	0.00	<b>22300</b>	<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12230	Ingresos por recuperar a largo plazo	0.00	0.00	22310	Títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo	0.00	0.00
12240	Prestamos otorgados a largo plazo	0.00	0.00	22320	Títulos y valores de la deuda pública externa a largo plazo	0.00	0.00
12290	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	22330	Prestamos de la deuda pública interna por pagar a largo plazo	0.00	0.00
<b>12300</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>480,454,112.94</b>	<b>478,304,330.25</b>	22340	Prestamos de la deuda pública externa por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12310	Terrenos	5,215,281.69	5,215,281.69	22350	Arrendamiento financiero por pagar a largo plazo	0.00	0.00
12320	Viviendas	0.00	0.00	<b>22400</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12330	Edificios no habitacionales	0.00	0.00	22410	Créditos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
12340	Infraestructura	465,208,152.56	464,881,645.81	22420	Intereses cobrados por adelantado a largo plazo	0.00	0.00
12350	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	2,350,008.94	526,733.00	22490	Otros pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
12360	Construcciones en proceso en bienes propios	7,680,669.75	7,680,669.75	<b>22500</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12390	Otros bienes inmuebles	0.00	0.00	22510	Fondos en garantía a largo plazo	0.00	0.00
<b>12400</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>42,090,263.47</b>	<b>33,964,549.90</b>	22520	Fondos en administración a largo plazo	0.00	0.00
12410	Mobiliario y equipo de administración	5,782,399.83	4,568,495.05	22530	Fondos contingentes a largo plazo	0.00	0.00
12420	Mobiliario y equipo educativo y recreativo	178,166.04	145,936.03	22540	Fondos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos a largo plazo	0.00	0.00
12430	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,455,036.43	1,437,890.89	22550	Otros fondos de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
12440	Vehículos y equipo de transporte	11,702,794.18	8,463,528.66	22560	Valores y bienes en garantía a largo plazo	0.00	0.00
12450	Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00	<b>22600</b>	<b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12460	Maquinaria, otros equipos y herramientas	22,971,866.99	19,348,699.27	22610	Provisión para demandas y juicios a largo plazo	0.00	0.00
12470	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00				
12480	Activos biológicos	0.00	0.00				

12500	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>831,142.99</b>	<b>831,142.99</b>					
12510	Software	615,000.00	615,000.00	22620	Provisión para pensiones a largo plazo	0.00		0.00
12520	Patentes, marcas y derechos	0.00	0.00	22630	Provisión para contingencias a largo plazo	0.00		0.00
12530	Concesiones y franquicias	0.00	0.00	22690	Otras provisiones a largo plazo	0.00		0.00
12540	Licencias	216,142.99	216,142.99					
12590	Otros activos intangibles	0.00	0.00					
12600	<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>-140,631,446.11</b>	<b>-114,333,050.35</b>	<b>30000</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			
12610	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	0.00	0.00	31000	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	465,891,517.64	465,891,517.64	
12620	Depreciación acumulada de infraestructura	-122,377,299.00	-99,187,550.13	31100	Aportaciones	0.00	0.00	
12630	Depreciación acumulada de bienes muebles	-17,680,594.27	-14,776,947.38	31200	Donaciones de capital	465,891,517.64	465,891,517.64	
12640	Deterioro acumulado de bienes	0.00	0.00	31300	Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	
12650	Amortización acumulada de activos intangibles	-573,552.84	-368,552.84	32000	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	146,826,279.47	129,934,850.24	
12700	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	32100	Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	16,891,429.23	28,438,293.48	
12710	Estudios, formulación y evaluación de proyectos	0.00	0.00	32200	Resultado de ejercicios anteriores	129,934,014.14	101,495,720.66	
12720	Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	0.00	0.00	32300	<b>REVALÚOS</b>	0.00	0.00	
12730	Gastos pagados por adelantado a largo plazo	0.00	0.00	32310	Revalúo de bienes inmuebles	0.00	0.00	
12740	Anticipos a largo plazo	0.00	0.00	32320	Revalúo de bienes muebles	0.00	0.00	
12750	Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	0.00	0.00	32330	Revalúo de bienes intangibles	0.00	0.00	
12790	Otros activos diferidos	0.00	0.00	32390	Otros revalúos	0.00	0.00	
12800	<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	32400	<b>RESERVAS</b>	0.00	0.00	
12810	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	32410	Reservas de patrimonio	0.00	0.00	
12820	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	32420	Reservas territoriales	0.00	0.00	
12830	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo	0.00	0.00	32430	Reservas por contingencias	0.00	0.00	
12840	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo	0.00	0.00	32500	<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	836.10	836.10	
12890	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	0.00	0.00	32510	Cambios en políticas contables	0.00	0.00	
12900	<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	32520	Cambios por errores contables	836.10	836.10	
12910	Bienes en concesión	0.00	0.00	33000	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	0.00	0.00	
12920	Bienes en arrendamiento financiero	0.00	0.00	33100	Resultado por posición monetaria	0.00	0.00	
12930	Bienes en comodato	0.00	0.00	33200	Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00	
	<b>ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>469,473,420.76</b>	<b>473,754,258.06</b>		<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>612,717,797.11</b>	<b>595,826,367.88</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>624,327,256.31</b>	<b>603,833,895.93</b>		<b>SUMA DE PASIVO Y PATRIMONIO / HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>624,327,256.31</b>	<b>603,833,895.93</b>	

  
 LIC. MIGUEL ÁNGEL ESQUIVIAS ESQUIVIAS  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



  
 L.N.I. ATANACIO RAMÍREZ TORRES  
 ENCARGADO DE LA HACIENDA Y TESORERO  
 MUNICIPAL

