

**CUENTA PÚBLICA - AGUA POTABLE AGUA Y SANEAMIENTO DEL  
MUNICIPIO DE TEPATILÁN (ASTEPA)  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

I) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

01.- Efectivo y Equivalentes

"La Entidad cuenta con cuentas productivas en las cuales se reciben intereses por saldos promedio tasados en cetes, se integran como sigue:"

CUENTA	2021 (pesos)	2020 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	75,771.59	61,483.52	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	13,001,249.65	16,235,240.88	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	80,663,982.15	66,563,449.16	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	15,267,751.44	11,119,942.25	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	37,611,198.76	19,615,870.72	PRODUCTIVA
BANORTE TPV 1123974542	13,454.76	10,022.50	PRODUCTIVA
BANORTE 1130301810 PTAR PEGUEROS	5,543,855.26	0.00	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	132,712.05	223,690.04	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	931.37	0.34	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	0.00	11,671.82	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	32,839.84	76,613.12	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	37,917.91	27,564.98	PRODUCTIVA
HSBC RECAUDACION CTA 4065759854	43,730.13	0.00	PRODUCTIVA
<b>SUMA</b>	<b>152,425,394.91</b>	<b>113,945,549.33</b>	

000007

02.- Derechos o recibir Efectivo o Equivalente

"La cuenta de "cuentas por cobrar a corto plazo" representan los saldos de IVA acreditable que pueden generar un saldo a favor de contribuciones (IVA) que se tiene derecho a percibir vía devolución, el subsidio a 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	2021 (pesos)	2020 (pesos)	VENCIMIENTO
IVA ACREDITABLE	2,314,016.81	1,584,817.65	
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	110,167.25	653,581.84	
SUBSIDIO AL EMPLEO	388.44	365.03	
SALDO A FAVOR IVA ACREDITABLE	537,230.00	246,457.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	855.09	12,101.84	
SUMA	<b>2,962,657.59</b>	<b>2,497,323.36</b>	

03.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

En esta Nota no se tienen saldos ya que al cierre del ejercicio no se han otorgado anticipos a proveedores

CUENTA	2021 (pesos)	2020 (pesos)
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES I	0.00	0.00
SUMA	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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 noviembre 2009 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	2021 (pesos)	2020 (pesos)
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,834,530.00	1,834,530.00
SUMA	<b>1,834,530.00</b>	<b>1,834,530.00</b>

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 como 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 Tecamatlán a excepción de la Delegación de Mezcala de los Romero, así como de cuyo destino final será formar un fondo de Pensión a favor de los empleados y sus beneficiarios del Organismo

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.

Con estos fideicomisos, el organismo se obliga a realizar, con recursos propios, así como con aquellas aportaciones en numerario e intereses que genere el patrimonio líquido existente, las erogaciones que sean destinadas, única y exclusivamente para los fines estipulados en cada contrato.

Cabe señalar durante este ejercicio fueron aperturadas las cuentas bancarias para manejo de los fideicomisos pero los montos no han sido depositados por motivos administrativos relacionados con el cambio de firmantes.

CUENTA	2021 (pesos)	2020 (pesos)	TIPO
BANSI FIDEICOMISO PENSIONES 3292-9 CTA 99117940	0	0	FIDEICOMISO
BANSI FIDEICOMISO OBRA SANEAMIENTO. 3291-0 CTA 99117931	0	0	FIDEICOMISO

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 periodo Participaciones ni aportaciones de capital

08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Inmuebles.

CUENTA	2021 (pesos)	2020 (pesos)	Estado
TERRENOS	5,215,281.69	5,215,281.69	Buen estado
INFRAESTRUCTURA	464,737,417.61	464,737,417.61	Buen estado
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	6,245,688.18	0.00	
<b>SUMA</b>	<b>476,198,387.48</b>	<b>469,952,699.30</b>	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2020 \$ 52,713,808.40

TOTAL A DEPRECIAR EJERCICIO 2021 \$ 23,236,870.86

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION \$ 75,950,679.26

b) Bienes Muebles.

CUENTA	2021 (pesos)	2020 (pesos)	Estado
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	469,139.53	297,075.26	Buen estado
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,854.18	19,854.18	Buen estado
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2,044,191.75	1,371,998.36	Buen estado
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	81,560.00	81,560.00	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	128,936.51	66,666.51	Buen estado
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	734,989.91	576,639.30	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,402,990.73	4,590,784.81	Buen estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	16,216,874.13	15,165,222.44	Buen estado
<b>SUMA</b>	<b>26,098,536.74</b>	<b>22,169,800.86</b>	

Durante este periodo, 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 DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2020	\$ 10,567,741.36
DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2021	\$ 1,412,338.25
MONTO DISMINUIDO POR BAJA DE ACTIVOS	\$ 492,865.03
VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 11,487,214.58

La depreciación del ejercicio y acumulada se registró en éste ejercicio, 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
<b>1.2.3</b>		
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
<b>1.2.4</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
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
<b>1.2.4.2</b>		
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 Educativo y Recreativo	20
<b>1.2.4.3</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	20
<b>1.2.4.4</b>		
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
<b>1.2.4.6</b>		
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	2021	2020
	(pesos)	(pesos)
SOFTWARE	630,600.00	15,600.00
LICENCIAS	355,639.14	355,639.14
<b>SUMA</b>	<b>986,239.14</b>	<b>371,239.14</b>

MONTO AMORTIZADO EN EJERCICIO 2011 A 2020	\$ 371,221.14
AMORTIZACION DEL EJERCICIO 2021	\$ 102,500.00

VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACION

\$ 473,721.14

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 quedó registrada la cantidad de \$120,857.00, dicho monto se integra con el finiquito de \$44,327.00 por defunción del empleado Ramiro Espinoza Hernández mismo que al final del ejercicio no se ha liquidado al estar en trámite la acreditación del beneficiario, así como un finiquito por liquidación con un monto de \$76,530.00 que empleado Víctor Cabrera Alcalá no aceptó. 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 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.

La cuenta Otras cuentas por pagar a corto plazo, incluyen la cantidad de \$177,737.54 que corresponde a la pensión por viudez de la Sra. María Mercedes Arteaga Vázquez acumulada, misma que al final de este ejercicio no ha cobrado, por lo que se procedió a provisionar el monto antes mencionado para el momento en que se presente.

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	2021 (pesos)	2020 (pesos)	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	120,857.00	44,327.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,189,914.98	6,669,712.85	Menor a 90 días	100%
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,811,917.72	1,483,944.19	Menor a 30 días	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	182,937.54	77,381.62	Menor a 90 días	100%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	100,549.52	31,715.39		100%
<b>SUMA</b>	<b>7,406,176.76</b>	<b>8,307,081.05</b>		

#### 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 periodo fue de \$ 6,057,751.41.

La Cuenta REDUCCION 20% CONTINGENCIA se refleja durante este periodo de 2021 debido al pago con rezago correspondiente a los meses de mayo, junio y julio de 2020 donde fue otorgado un descuento en la tarifa habitacional del 20% en apoyo a los tepatitlenses por la contingencia ante la presencia de COVID 19.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2021	2020
--------	------	------

	(pesos)	(pesos)
Agua y alcantarillado	170,838,926.37	160,824,449.40
SUBSIDIO 50% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-7,951,607.83	-8,066,391.50
SUBSIDIO 30% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-499,551.12	-551,618.10
REDUCCION P.P.P 10%	-1,722,700.32	-1,591,894.83
REDUCCION 20% CONTINGENCIA	-234,870.92	-4,088,507.04
ACCESORIOS DE DERECHO	1,517,171.62	1,653,784.46
PRODUCTOS	9,395,874.91	8,504,999.15
INDEMNIZACIONES	0.00	6,700.00
<b>SUMA</b>	<b>171,343,242.71</b>	<b>156,691,521.54</b>

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 PRODDER.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2021	2020
	(pesos)	(pesos)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	8,356,156.00	11,515,564.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P	0.00	0.00
<b>SUMA</b>	<b>8,356,156.00</b>	<b>11,515,564.00</b>

3.- Otros Ingresos y Beneficios.

Este rubro incluye otros ingresos no clasificados en las partidas anteriores

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2021	2020
	(pesos)	(pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	18.88	1,908.00
<b>SUMA</b>	<b>18.88</b>	<b>1,908.00</b>

### 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	2021	2020
		(pesos)	(pesos)
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Percepciones al personal de carácter permanente	27,376,683.59	27,072,352.88
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Percepciones al personal de carácter transitorio o eventual	812,804.12	988,587.88
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Percepciones adicionales y especiales al personal de carácter permanente	4,479,348.94	4,379,501.69
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Percepciones sociales y económicas a favor del personal de carácter permanente, de acuerdo con disposiciones legales	7,438,385.11	5,841,430.36
SEGURIDAD SOCIAL	Percepciones sociales a favor del personal de carácter permanente para fondo de pensiones del estado	4,812,524.29	4,735,854.22
		<b>44,919,746.05</b>	<b>43,017,727.03</b>

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	2021	2020
		(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 agua, herramientas entre otros.	19,848,844.57	15,928,315.34
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.	60,207,590.35	53,646,888.64
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	Transferencia realizada al Municipio de Tepatitlán de Morelos para contribuir con la obra del Acueducto y Acuífero del mismo.	0.00	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	Representan pagos del organismo a jubilados por edad avanzada y discapacidad así como pensiones.	2,742,776.76	2,277,846.21
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Reintegro de recursos del Programa PRODDER	154,085.77	1,012,829.54

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA	Depreciaciones del ejercicio de bienes muebles e infraestructura y amortización de bienes intangibles	25,204,536.34	24,039,171.89
OTROS GASTOS VARIOS	Representa cargas financieras pagadas a TESOFE y un ajuste al neto en la nómina	4,629.50	49,370.93
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	Obras realizadas que por su naturaleza la inversión no es capitalizable	240,544.17	1,116,278.11
SUMA		108,403,007.46	98,070,700.66

### 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 a Diciembre de 2021 y cabe señalar que únicamente se realizó un movimiento de reclasificación entre subcuentas de resultado del ejercicio a resultados de ejercicios anteriores, mismo que no afecta importes.

CONCEPTO	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio
Resultado por tenencia de activos no monetarios			
<b>Hacienda pública / patrimonio neto final de 2020</b>	<b>465,891,517.64</b>	<b>45,799,206.55</b>	<b>27,120,565.85</b>
<b>Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2021</b>	<b>0.00</b>		
Aportaciones	0.00		
Donaciones de capital	0.00		
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00		
<b>Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2021</b>		<b>27,120,565.85</b>	<b>-743,901.77</b>
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)			26,376,664.08
Resultados de ejercicios anteriores		27,120,565.85	-27,120,565.85
Revalúos			0.00
Reservas			0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores			0.00
			0.00

### 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	2021 (pesos)	2020 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	75,771.59	61,483.52	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	13,001,249.65	16,235,240.88	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	80,663,982.15	66,563,449.16	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	15,267,751.44	11,119,942.25	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	37,611,198.76	19,615,870.72	PRODUCTIVA
BANORTE TPV 1123974542	13,454.76	10,022.50	PRODUCTIVA
BANORTE 1130301810 PTAR PEGUEROS	5,543,855.26	0.00	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	132,712.05	223,690.04	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	931.37	0.34	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	0.00	11,671.82	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	32,839.84	76,613.12	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	37,917.91	27,564.98	PRODUCTIVA
HSBC RECAUDACION CTA 4065759854	43,730.13	0.00	PRODUCTIVA
<b>SUMA</b>	<b>152,425,394.91</b>	<b>113,945,549.33</b>	

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

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles todas 100% con recursos propios, se informa también la construcción en proceso de la PTAR Pegueros.

CUENTA	2021 (pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	954,700.09
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	70,830.18
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	158,350.61
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,812,205.92

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,878,341.34
<b>SUMA</b>	<b>4,874,428.14</b>
SOFTWARE	615,000.00
<b>SUMA</b>	<b>615,000.00</b>
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	6,245,688.18
<b>SUMA</b>	<b>6,245,688.18</b>

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	26,376,664.08	27,120,565.85
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	24,258,844.08	24,039,171.89
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

Las conciliaciones se presentan 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.

Para efectos de la conciliación de ingresos no presupuestales se registra una cantidad de \$18.88 pesos de un ajuste en transferencia a proveedor.

En cuanto a los gastos contables no presupuestales, se incluyen las depreciaciones y amortizaciones, en la cuenta de otros gastos se consideran el pago de cargas financieras por la devolución de recursos de PRODDER así como el ajuste al neto en las nóminas.

Los gastos presupuestales no contables se integran con el monto pagado de ADEFAS así como los activos adquiridos que se registran en cuentas de balance no de egreso.



JOSE LUIS GOMEZ MARTIN

DIRECTOR GENERAL



LUIS FERNANDO FRANCO ALCALA

JEFE ADMINISTRATIVO

ASEJ2021-17-27-04-2022-1

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

**ASTEPA**  
AGUA Y SANEAMIENTO  
DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN



**TEPATITLÁN**