

**CUENTA PÚBLICA AGUA POTABLE AGUA Y SANEAMIENTO DEL
MUNICIPIO DE TEPATILÁN (ASTEPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

i) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

01.- Efectivo y Equivalentes

"La Entidad cuenta con inversiones a plazos que se realizan en mesa de dinero y cuentan con vencimiento a 1,3,7 y 28 días, se integran como sigue:"

CUENTA	2019 (pesos)	2018 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	35,165.99	39,724.42	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	7,271,130.21	795,800.47	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	47,025,308.67	318,531.10	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	7,563,122.75	55,229.68	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	6,751,660.63	104,206.47	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	229,362.05	155,996.75	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	0.27	0.67	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	13,527.43	14,741.18	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	32,619.78	44,602.32	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	33,522.78	31,127.78	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 2600236039	0.00	0.00	TEMPORAL GOB C/PAGARE
BANORTE INVERSION 534 CUENTA 559281534	0	1,900,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 543 CUENTA 559281543 SANEAMIENTO	0	31,100,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 819 CUENTA 643418819 DERECHOS	0	3,150,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 525 CUENTA	0	4,950,000.00	PRODUCTIVA

559281525 INFRA			
BANCOMER BBVA INVERSION 2039842403	0.01	0.00	INVERSION
SCOTIABANK INVERSION 310236039	0.00	0.00	INVERSION
SUMA	68,955,420.57	42,659,960.84	

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	2019 (pesos)	2018 (pesos)	VENCIMIENTO
IVA ACREDITABLE	1,346,502.97	1,306,371.61	
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	874,581.02	1,014,076.51	
SUBSIDIO AL EMPLEO	245.99	340.40	
SALDO A FAVOR IVA ACREDITABLE	867,042.00	1,484,016.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,000.00	27,812.43	
SUMA	3,089,371.98	3,832,616.95	

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	2019 (pesos)	2018 (pesos)
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES I	0.00	0.00
SUMA	0.00	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 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	2019 (pesos)	2018 (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

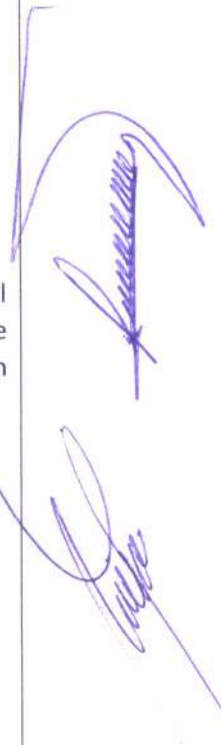
06.- Inversiones Financieras.

a) Fideicomisos

Nuestro organismo no cuenta con fideicomisos

b) Inversiones Financieras

"Nuestro organismo no maneja inversiones Financieras a un determinado plazo, únicamente se manejan inversiones en mesa de dinero a uno y siete días"



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

No existen hasta el final del del ejercicio 2019 Participaciones ni aportaciones de capital

08.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

a) Bienes Inmuebles.

CUENTA	2019 (pesos)	2018 (pesos)	Estado
Terreno para PTAR de "el Pochote"	180,000.00	180,000.00	Buen estado
Terreno SALTO DEL AGUA Acueducto el Salto	1,252,900.00	1,252,900.00	Buen estado
TANQUES DE ALMACENAMIENTO EN LOS VIVEROS	2,537,145.43	2,537,145.43	Buen estado
LINEA DE CONDUCCION MAGUEYES-ACUEDUCTO-PEGUEROS	1,344,036.23	1,344,036.23	Buen estado
ACUEDUCTO EL SALTO-TEPATITLÁN	444,300,017.26	444,300,017.26	Buen estado
SUMA	449,614,098.92	449,614,098.92	

MONTO DEPRECIADO EJERCICIOS 2011 A 2018 \$ 7,895,688.53

TOTAL A DEPRECIAR EJERCICIO 2019 \$ 22,409,059.93

VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION \$ 30,304,748.46

b) Bienes Muebles.

CUENTA	2019 (pesos)	2018 (pesos)	Estado
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	281,578.33	270,765.74	Buen estado
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	19,854.18	19,854.18	Buen estado
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,390,023.54	1,273,547.96	Buen estado
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	81,560.00	81,560.00	Buen estado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	47,330.28	47,330.28	Buen estado

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	533,514.30	533,514.30	Buen estado
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,936,767.56	3,462,629.63	Buen estado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,824,455.05	7,791,465.71	Buen estado
SUMA	17,115,083.24	13,480,667.80	

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 2018	\$ 7,951,112.88
DEPRECIACION DEL EJERCICIO 2019	\$ 1,102,352.36
MONTO DISMINUIDO POR BAJA DE ACTIVOS	\$ 379,610.19
VALOR ACUMULADO DE DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	\$ 9,053,465.24

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
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 Educativo 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	2019	2018
	(pesos)	(pesos)
SOFTWARE	15,600.00	15,600.00
LICENCIAS	355,639.14	355,639.14
SUMA	371,239.14	371,239.14

MONTO AMORTIZADO EN EJERCICIO 2011 A 2018	\$ 327,456.51
AMORTIZACION DEL EJERCICIO 2019	\$ 41,084.94
VALOR ACUMULADO DE AMORTIZACION	\$ 368,541.45

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

Handwritten signatures in blue ink on the right side of the page. There are two distinct signatures, one above the other, both written in a cursive style.

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

12.- Cuentas por pagar a corto plazo

"En la cuenta de sueldos por pagar a corto plazo quedó registrada la cantidad de \$44,327.00, dicho monto es un finiquito de defunción del empleado Ramiro Espinoza Hernández mismo que al final del ejercicio no se ha liquidado al estar en trámite la acreditación del beneficiario. 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 \$30,934.98 que corresponde a la pensión por viudez de la Sra. María Mercedes Arteaga Vázquez de varios meses, misma que no ha venido a cobrar 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	2019 (pesos)	2018 (pesos)	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
SUELDOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	44,327.00	44,327.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,206,038.27	7,702,110.43	Menor a 90 días	100%
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,139,493.14		
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,461,231.83	1,141,589.04	Menor a 30 días	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,134.98	5,200.00	Menor a 90 días	100%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	25,469.81	0.00		
SUMA	9,747,732.08	10,032,719.61		

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, En el rubro de indemnizaciones se incluyó el reembolso recibido por parte de la aseguradora por el siniestro de un vehículo del área comercial.

A partir de este ejercicio 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 \$ 4,804,853.39.

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018
	(pesos)	(pesos)
Agua y alcantarillado	146,040,925.78	116,309,979.13
SUBSIDIO 50% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-7,485,119.84	-6,264,498.77
SUBSIDIO 30% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-438,110.55	-359,595.95
REDUCCION P.P.P 10%	-1,399,014.38	-863,527.35
ACCESORIOS DE DERECHO	2,166,893.78	1,409,454.02
PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES Y SERVICIOS	7,126,454.09	1,939,692.52
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	0.00	50,382.00
INDEMNIZACIONES	5,022.00	3,854.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	7,184,985.00	5,768,944.00
SUMA	153,202,035.88	117,994,683.60

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. También se recibió por parte del municipio una transferencia con monto de \$500,000.00 para cubrir una obligación para pago de derecho de vía de la obra de Acueducto El Salto.

Se integra de la siguiente manera:

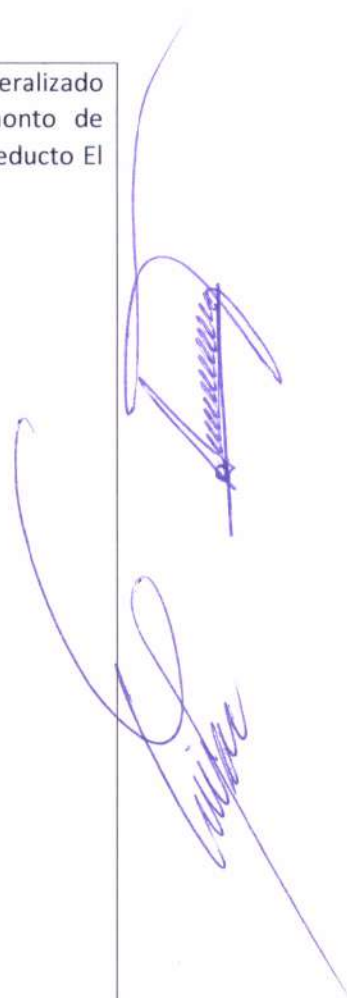
CUENTA	2019	2018
	(pesos)	(pesos)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS.	6,684,985.00	5,768,944.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P	500,000.00	0.00
SUMA	7,184,985.00	5,768,944.00

3.- Otros Ingresos y Beneficios.

Los ingresos financieros se integraban por intereses ganados de las inversiones a plazo de 1,3,7 y 28 días en las cuentas bancarias de la Entidad, actualmente se registran en la cuenta de productos. El rubro de otros ingresos y beneficios varios incluía ingresos de inmuebles no identificados, en este periodo dichos ingresos comenzaron a registrarse en la cuenta de Pasivo "ingresos por clasificar".

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018
	(pesos)	(pesos)
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OT	0.00	3,516,607.92
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,036.76	172.37
SUMA	3,036.76	3,516,780.29



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	2019	2018
		(pesos)	(pesos)
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Percepciones al personal de carácter permanente	26,506,607.51	26,258,906.84
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Percepciones al personal de carácter transitorio o eventual	1,696,095.03	2,221,010.82
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Percepciones adicionales y especiales al personal de carácter permanente	4,679,376.88	7,900,141.96
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Percepciones sociales y económicas a favor del personal de carácter permanente, de acuerdo con disposiciones legales	4,380,203.88	788,603.45
SEGURIDAD SOCIAL	Percepciones sociales a favor del personal de carácter permanente para fondo de pensiones del estado	4,675,794.71	4,533,343.32
		41938078.01	41,702,006.39

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	2019	2018
		(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.	19,018,398.38	17,655,522.32
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.	60,600,273.51	46,263,036.51
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	Transferencia realizada al Municipio de Tepatitlán de Morelos para contribuir con la obra del Acueducto y Acuaférico del mismo.	0.00	500,000.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	Representan pagos del organismo a jubilados por edad avanzada y discapacidad así como pensiones.	1,982,981.67	1,565,043.53
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Reintegro de recursos del Programa PRODDER	178,269.50	54,745.81
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA	Depreciaciones del ejercicio de bienes muebles e infraestructura y amortización de bienes intangibles	23,552,497.23	8,343,082.03
OTROS GASTOS VARIOS	Representa cargas financieras pagadas a TESOFE y un	13,111.22	4,375.86

	ajuste al neto en la nómina		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	Obras realizadas que por su naturaleza la inversión no es capitalizable	0.00	1,323,335.38
SUMA		105,345,531.51	75,709,141.44

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 2019 y cabe señalar que fue realizada una rectificación al resultado del ejercicio 2018 en virtud de la cancelación de un ingreso registrado en dicho ejercicio, perteneciente a trabajos de toma domiciliaria que no fueron liquidados y por consiguiente no pudieron llevarse a cabo.

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 2018	\$445,552,917	\$35,932,903	\$4,100,316	0	\$485,586,136
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	0	\$ -27,812	\$5,921,463	0	\$5,893,651
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	\$445,552,917	\$35,905,090	\$10,021,779	0	\$491,479,787

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	2019 (pesos)	2018 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	35,165.99	39,724.42	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	7,271,130.21	795,800.47	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	47,025,308.67	318,531.10	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	7,563,122.75	55,229.68	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	6,751,660.63	104,206.47	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	229,362.05	155,996.75	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	0.27	0.67	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	13,527.43	14,741.18	PRODUCTIVA
BAJO CUENTA RECAUDACION 28825610102	32,619.78	44,602.32	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	33,522.78	31,127.78	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 2600236039	0.00	0.00	TEMPORAL GOB C/PAGARE
BANORTE INVERSION 534 CUENTA 559281534	0	1,900,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 543 CUENTA 559281543 SANEAMIENTO	0	31,100,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 819 CUENTA 643418819 DERECHOS	0	3,150,000.00	PRODUCTIVA
BANORTE INVERSION 525 CUENTA 559281525 INFRA	0	4,950,000.00	PRODUCTIVA
BANCOMER BBVA INVERSION 2039842403	0.01	0.00	INVERSION
SCOTIABANK INVERSION 310236039	0.00	0.00	INVERSION

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

La cantidad en inversión de se manejó en plazos de 1,3,7 y 28 días.

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

CUENTA	2019 (pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	127,288.17
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	474,137.93
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,032,989.34
SUMA	3,634,415.44
OBRA NO CAPITALIZABLE LINEA DE CONDUCCIÓN LA VILLA	341,014
SUMA	1,538,446

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5,921,463	4,100,316
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	23,511,412.29	7,804,903.48
Amortización	41,084.94	48,898.53
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.



ARTEMIO ACEVES CASILLAS

DIRECTOR GENERAL



LUIS FERNANDO FRANCO ALCALÁ

JEFE ADMINISTRATIVO



A S E J 2 0 1 9 - 1 7 - 2 8 - 0 4 - 2 0 2 0 - 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

