

**AGUA POTABLE AGUA Y SANEAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEPATITLÁN
(ASTEPA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

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	2022 (pesos)	2021 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	53,990.99	75,771.59	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	26,642,845.61	13,001,249.65	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	45,731,305.00	80,663,982.15	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	19,228,970.43	15,267,751.44	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	23,806,548.50	37,611,198.76	PRODUCTIVA
BANORTE TPV 1123974542	10,861.40	13,454.76	PRODUCTIVA
BANORTE 1130301810 PTAR PEGUEROS	4,025,885.47	5,543,855.26	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	170,571.76	132,712.05	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	40.24	931.37	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	10,525.19	32,839.84	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	19,509.25	37,917.91	PRODUCTIVA
HSBC RECAUDACION CTA 4065759854	53,839.25	43,730.13	PRODUCTIVA
SUMA	119,754,893.09	152,425,394.91	

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	2022 (pesos)	2021 (pesos)	VENCIMIENTO
IVA ACREDITABLE	1,154,621.81	2,314,016.81	
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	31,607.28	110,167.25	
SUBSIDIO AL EMPLEO	343.68	388.44	
SALDO A FAVOR IVA ACREDITABLE	429,293.00	537,230.00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	855.17	855.09	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	62,986.94	0.00	
SUMA	1,679,707.88	2,962,657.59	

03.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Existen anticipos a proveedores por \$154,435.29 para una planta eléctrica en la potabilizadora de presa El Salto así como \$4,181.43 para un viaje de gas cloro.

CUENTA	2022 (pesos)	2021 (pesos)
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES I	158,616.72	0.00
SUMA	158,616.72	0.00

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

empleados.

La cuenta Otras cuentas por pagar a corto plazo, incluía la cantidad de \$177,737.54 que corresponde a la pensión por viudez de la Sra. María Mercedes Arteaga Vázquez acumulada, misma que ya fue entregada.

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	2022 (pesos)	2021 (pesos)	VENCIMIENTO	FACTIBILIDAD
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,530.00	120,857.00		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-0.06	5,189,914.98	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	1,130,695.94	1,811,917.72	Menor a 30 días	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,200.00	182,937.54	Menor a 90 días	100%
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	209,069.10	100,549.52		100%
SUMA	1,421,494.98	7,406,176.76		

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	2022	2021
	(pesos)	(pesos)
Agua y alcantarillado	105,532,981.74	170,838,926.37
SUBSIDIO 50% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-9,073,344.35	-7,951,607.83

SUBSIDIO 30% JUBILADOS, VIUDAS, PENSIONADOS, DISCAPAC	-563,172.80	-499,551.12
REDUCCION P.P.P 10%	-1,938,382.48	-1,722,700.32
REDUCCION 20% CONTINGENCIA	-30,934.48	-234,870.92
ACCESORIOS DE DERECHO	844,757.20	1,517,171.62
PRODUCTOS	6,764,713.57	9,395,874.91
APROVECHAMIENTOS	62,986.94	0.00
SUMA	101,599,605.34	171,343,242.71

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	2022	2021
	(pesos)	(pesos)
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS.	0.00	8,356,156.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR P	0.00	0.00
SUMA	0.00	8,356,156.00

3.- Otros Ingresos y Beneficios.

Este rubro incluye otros ingresos no clasificados en las partidas anteriores

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2022	2021
	(pesos)	(pesos)
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.01	18.88
SUMA	0.01	18.88

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	2022	2021
		(pesos)	(pesos)
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Percepciones al personal de carácter permanente	13,718,347.96	27,376,683.59
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Percepciones al personal de carácter transitorio o eventual	456,745.06	812,804.12
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Percepciones adicionales y especiales al personal de carácter permanente	403,864.57	4,479,348.94
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Percepciones sociales y económicas a favor del personal de carácter permanente, de acuerdo con disposiciones legales	3,256,477.33	7,438,385.11
SEGURIDAD SOCIAL	Percepciones sociales a favor del personal de carácter permanente para fondo de pensiones del estado	2,551,333.54	4,812,524.29
		20,386,768.46	43,017,727.03

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	2022	2021
		(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.	8,187,438.54	19,848,844.57
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.	24,662,770.02	60,207,590.35
PENSIONES Y JUBILACIONES	Representan pagos del organismo a jubilados por edad avanzada y discapacidad así como pensiones.	1,539,674.28	2,742,776.76
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Reintegro de recursos del Programa PRODDER	0.00	154,085.77
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA	Depreciaciones del ejercicio de bienes muebles e infraestructura y amortización de bienes intangibles	0.00	25,204,536.34
OTROS GASTOS VARIOS	Representa cargas financieras pagadas a TESOFE y un ajuste al neto en la nómina	-69.73	4,629.50
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	Obras realizadas que por su naturaleza la inversión no es capitalizable	0.00	240,544.17

SUMA		34,389,813.11	108,403,007.46
------	--	---------------	----------------

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 Junio de 2022 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	Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda pública/patrimonio	TOTAL
Resultado por tenencia de activos no monetarios				0.00	0.00
Hacienda pública / patrimonio neto final de 2021	465,891,517.64	72,919,772.40	26,376,664.08	0.00	565,187,954.12
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2022					
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 2022					
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)		26,376,664.08	20,446,359.70		46,823,023.78
Resultados de ejercicios anteriores			46,823,023.78		46,823,023.78
Revalúos		26,376,664.08	-26,376,664.08		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 2022					
Resultados por posición monetaria				0.00	0.00
Resultados por terceros de activos no monetarios				0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2022	465,891,517.64	99,296,436.48	46,823,023.78	0.00	612,010,977.90

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	2022 (pesos)	2021 (pesos)	TIPO
FONDOS FIJOS DE CAJA	53,990.99	75,771.59	
BANORTE CTA CORRIENTE 559281534	26,642,845.61	13,001,249.65	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 20% SANEAMIENTO 559281543	45,731,305.00	80,663,982.15	PRODUCTIVA
BANORTE CTA 5% INFRAESTRUCTURA 559281525	19,228,970.43	15,267,751.44	PRODUCTIVA
BANORTE CTA DERECHOS DE CONEXION 643418819	23,806,548.50	37,611,198.76	PRODUCTIVA
BANORTE TPV 1123974542	10,861.40	13,454.76	PRODUCTIVA
BANORTE 1130301810 PTAR PEGUEROS	4,025,885.47	5,543,855.26	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA RECAUDACION 174442687	170,571.76	132,712.05	PRODUCTIVA
BANCOMER CUENTA TPV 0183126404	40.24	931.37	PRODUCTIVA
BANAMEX CUENTA RECAUDACION 413358062	0.00	0.00	PRODUCTIVA
BAJIO CUENTA RECAUDACION 28825610102	10,525.19	32,839.84	PRODUCTIVA
BANSI CUENTA IPEJAL 00097279691	0.00	0.00	PRODUCTIVA
SCOTIABANK CTA. 177342	19,509.25	37,917.91	PRODUCTIVA
HSBC RECAUDACION CTA 4065759854	53,839.25	43,730.13	PRODUCTIVA
SUMA	119,754,893.09	152,425,394.91	

Cabe mencionar que el monto incluido en caja representa los fondos fijos con que se cuenta para fondo revolviente 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	2022 (pesos)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	211,625.32
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	698,847.43
SUMA	910,472.75
SOFTWARE	0.00
SUMA	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	1,506,804.27
SUMA	1,506,804.27

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

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	46,823,023.78	26,376,664.08
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	0	24,258,844.08
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.



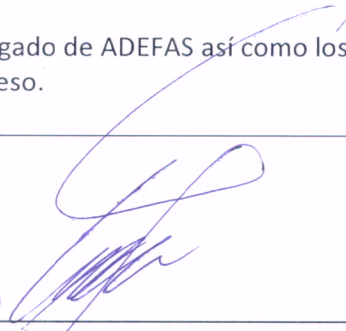
JOSE LUIS GOMEZ MARTIN

DIRECTOR GENERAL

ASTEPA
AGUA Y SANEAMIENTO
DEL MUNICIPIO DE TEPATTLÁN



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TEPATTLÁN



LUIS FERNANDO FRANCO ALCALA

JEFE ADMINISTRATIVO

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