

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de Diciembre de 2025 y al 31 de Marzo de 2026

(PESOS)

Concepto	31 Marzo 2026	31 Diciembre 2025	Concepto	31 Marzo 2026	31 Diciembre 2025
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	11,067,873.69	3,328,595.66	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	65,288,786.85	\$1,214,759.70
a1) Efectivo	1,519,014.59	485,592.46	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2,779,625.72	2,756,348.39
a2) Bancos/Tesorería	9,457,485.50	2,751,629.60	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	39,843,714.13	57,036,461.66
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,374,604.02	2,374,604.02
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	91,373.60	91,373.60	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	17,304,108.45	18,744,490.71
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	34,012,134.73	29,816,890.92	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,986,734.53	302,853.92
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,499,935.81	9,499,935.81	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	6,679.08	5,679.08
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,512,198.91	20,316,955.10	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.01	0.01	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	6,679.08	6,679.08
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública (c=c1+c2)	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	26,075,090.33	3,086,991.82	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	22,058,109.05	28,852.97	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	80,178.22	80,178.22
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	80,178.22	80,178.22
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	3,829,451.28	2,870,638.85	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	187,500.00	187,500.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.00	0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.00	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
e. Almacenes	11,989,511.78	11,301,897.97	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0.00	0.00	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	66,425.00	66,425.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	66,425.00	66,425.00
g1) Valores en Garantía	0.00	0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	904,672.63	682,976.97
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	904,672.63	682,976.97
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	83,144,610.53	47,534,376.37	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	66,346,741.78	82,051,018.97
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21,624,162.87	18,691,932.36	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
d. Bienes Muebles	46,392,319.49	44,102,682.68	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	3,737,446.00	3,737,446.00
e. Activos Intangibles	2,895,758.61	2,895,758.61	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-33,987,924.51	-33,987,924.51	f. Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	0.00			
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	IIb. Total de Pasivos No Circulantes (IIb = a + b + c + d + e + f)	3,737,446.00	3,737,446.00
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	36,924,316.46	31,692,449.14	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIb)	70,084,187.78	85,788,464.97
I. Total del Activo (I = IA + IB)	120,068,926.99	79,226,825.51	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		

		IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	43,347,824.75	43,347,824.75
		a. Aportaciones	62,582,395.58	62,582,395.58
		b. Donaciones de Capital	3,333,492.65	3,333,492.65
		c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-22,568,063.48	-22,568,063.48
		IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	6,636,914.46	-49,909,464.21
		a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	53,769,708.06	-4,090,731.93
		b. Resultados de Ejercicios Anteriores	-41,228,253.38	-39,914,192.06
		c. Revalúos	0.00	0.00
		d. Reservas	-3,737,446.00	-3,737,446.00
		e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,167,094.22	-2,167,094.22
		IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0.00	0.00
		a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
		b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
		III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	49,984,739.21	-6,561,639.46
		IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	120,068,926.99	79,226,825.51

