

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y ASENTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	
1.1.1.5	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2023	2022	2021	2020	Factibilidad de cobro
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,269,201.81	5,269,201.81	5,707,871.58	5,269,200.61	5,267,165.45	
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.01	0.01	1,781.85	0.01	0.01	
	TOTAL	5,269,201.82	5,269,201.82	5,709,653.43	5,269,200.62	5,267,165.46	

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Característica
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	19,109,321.63	2,404,531.96	1,068,204.99	275,414.59	15,361,170.09	
1.1.2.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	3,120,408.11	0.00	0.00	30,000.00	3,090,408.11	
1.1.3.1	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	62,269.26	0.00	0.00	30,000.00	32,269.26	
1.1.3.2	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.3	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1.1.3.4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	2,870,638.85	0.00	0.00	0.00	2,870,638.85	
1.1.3.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	187,500.00	0.00	0.00	0.00	187,500.00	
	TOTAL	22,229,729.74	2,404,531.96	1,068,204.99	305,414.59	18,451,578.20	

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
 Y ASENTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
 (Cifras en pesos)

ESF-04 INVENTARIO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de costeo	Método de valuación	Conveniencia de Apl.
1.1.4	INVENTARIOS	0.00			
1.1.4.1	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0.00			
1.1.4.2	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0.00			
1.1.4.3	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0.00			
1.1.4.4	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	0.00			
1.1.4.5	BIENES EN TRÁNSITO	0.00			
	TOTAL	0.00			

ESF-05 ALMACENES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación
1.1.5	ALMACENES	12,139,499.13		
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	12,139,499.13		
	TOTAL	12,139,499.13		

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1.2.1.1	INVERSIONES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.2	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	0.00
1.2.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
	TOTAL	0.00

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y ASENTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	18,520,406.10	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.1	TERRENOS	5,345,535.19	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.2	VIVIENDAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.4	INFRAESTRUCTURA	4,386,984.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	6,068,334.75	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,719,552.16	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4	BIENES MUEBLES	38,418,219.98	0.00	26,841,476.03	Línea recta		
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,705,074.04	0.00	3,801,213.96	Línea recta		
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	147,101.40	0.00	123,943.54	Línea recta		
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	156,743.41	0.00	33,721.57	Línea recta		
1.2.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,112,425.19	0.00	7,640,600.44	Línea recta		
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	21,296,875.94	0.00	15,241,996.52	Línea recta		
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
	TOTAL	56,938,626.08	0.00	26,841,476.03			

(\*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas (*)	Criterios
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	1,602,655.16	0.00	1,537,387.93	Línea recta		
1.2.5.1	SOFTWARE	1,586,000.00	0.00	1,536,000.00	Línea recta		
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.3	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.5.4	LICENCIAS	16,655.16	0.00	1,387.93	Línea recta		
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	Línea recta		
1.2.7.1	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE	0.00	0.00	0.00	Línea recta		

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y ASENTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

1.2.7.2	PROYECTOS DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta
1.2.7.3	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta
1.2.7.4	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta
1.2.7.5	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	Línea recta
	TOTAL	1,602,655.16	0.00	0.00	1,537,387.93	

(\*) La tasa anual es general salvo excepciones específicas

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.1.6.1	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	
1.1.6.2	ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-11 OTROS ACTIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	
1.2.9.1	BIENES EN CONCESIÓN	0.00	
1.2.9.2	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	
1.2.9.3	BIENES EN COMODATO	0.00	
	TOTAL	0.00	

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	90 días	180 días	365 días	+365 días	Factibilidad de pago
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	58,013,300.60	8,464,803.21	626,696.03	16,595,032.18	32,326,769.18	
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,007,124.51	3,830.00	0.00	201,847.50	2,801,447.01	
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,138,991.02	5,723,753.34	28,426.34	12,354,906.00	14,031,905.34	
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR	2,374,604.02	0.00	0.00	0.00	2,374,604.02	

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y ASENTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

2.1.1.4	PAGAR A CORTO PLAZO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.6	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,189,727.13	2,737,219.87	598,269.69	4,038,278.68	12,815,958.89
2.1.1.8	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	302,853.92	0.00	0.00	0.00	302,853.92
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,679.08	0.00	0.00	0.00	6,679.08
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.2	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.2.9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,679.08	0.00	0.00	0.00	6,679.08
	TOTAL	58,019,979.68	8,464,803.21	626,696.03	16,595,032.18	32,333,448.26

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.3	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.5	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.6.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.5	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.1	FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.2	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.3	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.4	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y	0.00		

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y A ENTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, P LA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

2.2.5.5	CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.5.6	VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	0.00		

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	80,178.22		
2.1.5.1	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	80,178.22		
2.1.5.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.5.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	5,237,803.07		
2.2.4.1	CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.4.2	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.4.9	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	5,237,803.07		
	TOTAL	5,317,981.29		

ESF-15 PROVISIONES:


Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.7	PROVISIONES A CORTO PLAZO	66,425.00		
2.1.7.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.7.2	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0.00		
2.1.7.9	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	66,425.00		
2.2.6	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.1	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.2	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.3	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00		
2.2.6.9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00		
	TOTAL	66,425.00		

ORGANISMO OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE  
Y ASENTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE TEHUACÁN, PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

ESF-16 OTROS PASIVOS:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	404,533.20		
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	404,533.20		
2.1.9.2	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00		
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	0.00		
	TOTAL	404,533.20		

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

  
**GO SAPAT**  
 Gobierno  
 de Tehuacan  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 PROLONGACIÓN INDEPENDENCIA  
 ORIENTE No. 503 TEHUACÁN, PUE.

  
**GO SAPAT**  
 Gobierno  
 de Tehuacan  
**CONSEJO DIRECTIVO**  
 SECRETARÍA DEL CONSEJO DIRECTIVO  
 PROLONGACIÓN INDEPENDENCIA  
 ORIENTE No. 503 TEHUACÁN, PUE.