

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PIEDAD
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
AL 30 DE JUNIO DEL 2026
(PESOS)

Concepto (c)	2026	2025	Concepto (c)	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	\$131,829,415.95	\$121,671,316.36	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	\$ 37,824,358.58	\$ 32,259,220.93
a1) Efectivo	\$120,451.70	\$102,951.20	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,164,948.51	\$ 1,090,922.51
a2) Bancos/Tesorería	\$79,854,716.69	\$35,518,366.00	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 274,250.29	\$ 172,540.79
a3) Bancos/Depositos y Otros	\$0.00	\$0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ 94,528.52	\$ 94,528.52
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$101,854,248.06	\$86,049,998.56	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
a5) Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 38,912,019.45	\$ 33,729,027.19
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	\$98,651,919.04	\$89,173,741.96	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	\$ 51.99	\$ 51.99
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 256,957.42	\$ 199,076.53
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$1,649,600.21	\$1,708,808.87	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	\$ -	\$ -
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$5,120,995.55	\$5,505,384.57	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$9,354,492.85	\$9,354,492.85	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ -	\$ -
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	\$ -	\$ -
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$82,526,830.40	\$72,605,055.64	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	\$4,949.98	\$4,949.98	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	\$ -	\$ -
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$4,950.06	\$4,950.06	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	\$ -	\$ -
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)	\$ -	\$ -
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ -	\$ -
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ -	\$ -
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ -	\$ -
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	\$91,592.18	\$16,288.68	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	\$ -	\$ -
d1) Inventario de Mercancías para Venta	\$0.00	\$0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	\$ -	\$ -
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	\$0.00	\$0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ -	\$ -
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$0.00	\$0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
d5) Bienes en Tránsito	\$91,592.18	\$16,288.68	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$ -	\$ -
e. Almacenes	\$0.00	\$0.00	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	\$ -	\$ -
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)	\$ -	\$ -
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	\$ -	\$ -
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	\$0.00	\$0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	\$ -	\$ -
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	\$0.00	\$0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	\$ -	\$ -
g1) Valores en Garantía	\$0.00	\$0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	\$ -	\$ -
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	\$0.00	\$0.00	h1) Ingresos por Clasificar	\$ 1,231,301.20	\$ 983,642.16
g3) Bienes Derivados de Embargo, Decomisos, Asguramientos y Dación en Pago	\$0.00	\$0.00	h2) Recaudación por Participar	\$ 1,221,933.00	\$ 983,642.16
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	\$0.00	\$0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	\$ 9,367.60	\$ -
IA. Total de Activos Circulantes (IA=a+b+c+d+e+f+g)	\$230,577,877.15	\$210,866,296.78	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA=a+b+c+d+e+f+g+h)	\$39,055,659.78	\$33,242,863.09
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	\$61,851,668.64	\$61,674,379.09	c. Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
d. Bienes Muebles	\$60,319,927.68	\$58,997,282.38	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
e. Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$14,472,496.94	\$9,374,696.90	f. Provisiones a Largo Plazo	\$0.00	\$0.00
g. Activos Diferidos	\$0.00	\$465,034.50	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB=a+b+c+d+e+f)	\$0.00	\$0.00
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	II. Total del Pasivo (II=IIA+IIIB)	\$39,055,659.78	\$33,242,863.09
i. Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB=a+b+c+d+e+f+g+h+i)	\$107,899,099.38	\$111,761,949.07	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA=a+b+c)	\$11,736,789.89	\$11,736,789.89
I. Total del Activo (I=IA+IB)	\$338,476,976.53	\$322,628,245.85	a. Aportaciones	\$0.00	\$0.00
			b. Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$11,736,789.89	\$11,736,789.89
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB=a+b+c+d+e)	\$287,684,526.86	\$277,648,592.87
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$34,440,703.98	\$34,706,900.99
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	\$216,842,769.35	\$205,838,671.80
			c. Reservas	\$112,057.57	\$105,975.88
			d. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$49,626,822.31	\$49,626,822.31
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$13,337,826.25	\$13,337,826.25
			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)	\$299,421,316.75	\$289,385,382.76
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV=II+III)	\$338,476,976.53	\$322,628,245.85

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

PRESIDENTE
LIC. SAMUEL DAVID HIDALGO GALLARDO

DIRECTOR SAPAS
ING. JORGE RUBIO OLIVARES



COMISARIO
LIC. J. NATIVIDAD CHAVOYA CRUZ

DEPTO DE CONTABILIDAD
MIRIAN Y GARCIA PANIAGUA