

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



- I. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA
- II. NOTAS DE DESGLOSE
- III. NOTAS DE MEMORIA, Y

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente público.

El día 2 de Marzo de 1994, el Ayuntamiento de Caborca, Sonora, celebro un convenio con la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora, con el objeto de incorporarse al Sistema de Agua Potable y alcantarillado de Sonora, así como asumir la prestación de los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento, bajo la modalidad de una Administración Descentralizada. En los últimos términos del referido convenio, el Ayuntamiento de Caborca se obligó a acordar la instalación del Organismo Operador Municipal a que se refiere el artículo 37, fracción I de la Ley de Agua Potable y Alcantarillado para el Estado De sonora.

El día 07 de julio de 1994 se publicó en el boletín oficial del estado de Sonora acuerdo con el cual se instala e integra el organismo operador municipal de agua potable, alcantarillado y saneamiento de Caborca cuya denominación será Organismo Operador Municipal de Agua Potable, alcantarillado y Saneamiento de Caborca, Sonora (O.O.M.A.P.A.S. de Caborca), dicho organismo cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio por lo que asumirá funciones de autoridad administrativa, mediante el ejercicio de las atribuciones que le confiere la Ley 104 de Agua Potable y alcantarillado para el Estado de Sonora.

El presente acuerdo crea al OOMAPAS Caborca, formando parte de la administración Para-municipal y regula su organización y funcionamiento, atendiendo a lo dispuesto por la citada Ley 104 y a la legislación que regula la administración Para-municipal. Actualmente Ley 249.

b) Principales cambios en su estructura

El OOMAPAS, Caborca, se integró principalmente con el objeto de administrar, operar, mantener, conservar y mejorar el servicio público de agua potable y alcantarillado y los servicios relativos al saneamiento a los centros de población y asentamientos humanos, urbanos y rurales del Municipio de Caborca, Sonora , así como el de construir, rehabilitar la infraestructura adquirida para la prestación de los servicios públicos a su cargo, además de los servicios conexos como la de tratamiento de aguas residuales y manejos de lodos.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

[Handwritten signatures and initials]

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

4. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera, vigentes hasta el 31 de diciembre de 2008.

5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se utiliza la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por la entidad, en base a lo devengado, independientemente de que impliquen o no movimiento de efectivo.

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Se registra el Costo de adquisición que es igual a su valor de mercado. Los intereses se registran conforme se devengan.

7. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los bienes se registran a su costo de adquisición. No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros, en términos del Boletín B10 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron determinadas con base en costos históricos, debido a que el organismo es una institución con fines no lucrativos, y no tiene como propósito fundamental darle mantenimiento financiero a su patrimonio, premisa básica para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

De acuerdo a la práctica contable, todas las operaciones celebradas deben observar las disposiciones legales contenidas en las diversas Leyes y Reglamentos Gubernamentales.

ISAF-2ff4f09d-4473-0ab6-8819-fafbf6755cb5

7/29/2025 9:38:22 AM

Cuando existen conflictos contra las Normas de Información Financiera Gubernamental se da preferencia a las disposiciones legales.

9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Se crea una reserva para cuentas incobrables, aquellas que se consideran irrecuperables se cancelan en el ejercicio en que se conocen previa autorización.

Se tienen la práctica de registrar al 100% de la facturación del padrón de usuarios cargándose a "Deudores por Servicio" (Cuenta de activo), contra "Servicios Pendientes de Cobro" (Cuenta de pasivo), posteriormente al momento el cobro de los servicios, se registra contra "Derechos por Servicios y Conexiones" (Cuenta de resultados acreedora) y conjuntamente con este último registro se disminuye la cuenta por cobrar "Deudores por servicio" contra "Servicios Pendientes de Cobro".

Por otro lado, los ingresos por APORTACIONES, se reconocen cuando se cobran o se reciben

10. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

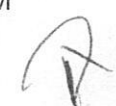
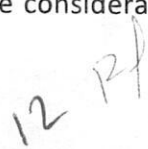
La entidad reconoce pasivos contingentes en cuentas de Orden derivados de Pasivos Laborales, Juicios y Convenios reconociendo el pasivo al momento de ser efectiva dicha contingencia.

11. CALIFICACIONES OTORGADAS

12. PROCESO DE MEJORA

Las inversiones en propiedades, mobiliario y equipo se registran originalmente a su costo de adquisición y en caso de los bienes donados a se registran al valor asignado por el donante.

De acuerdo a los principios básicos de contabilidad gubernamental, a partir del presente ejercicio las adquisiciones de activo fijo se registran como activo del ejercicio de acuerdo a la Norma que regula el Registro y Valoración del patrimonio contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Con base en lo anterior, la entidad registra la depreciación de los bienes que integran el activo fijo. Por lo anterior se considera que a

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



partir de este ejercicio 2020 se da cumplimiento al Acuerdo emitido por la CONAC en cuento a las disposiciones técnicas normativas relativas a la determinación de la estimación de depreciación y deterioro la entidad creo el catálogo de bienes para realizar los ajustes correspondientes y se realizaron los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Los egresos se registran al momento de su erogación, a excepción de ciertas provisiones que se cubrirán en el corto plazo y que se crean como pasivo a fin de cada período.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Los remanentes generados en cada ejercicio, se transfieren a los ingresos del siguiente, para su aplicación a los programas sociales.

15. PARTES RELACIONADAS

La entidad no es sujeta al Impuesto Sobre la Renta ni al Impuesto Empresarial a Tasa Única, sin embargo, tiene la obligación de retener el impuesto Sobre la Renta y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúan los pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo a la ley.

16. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

El Comité Ejecutivo Nacional del IMCP, a través de la Vicepresidencia de Sector Gubernamental, en la Segunda Reunión del Consejo Nacional de Armonización Contable, celebrada el 3 de mayo del 2014, de la cual se destaca que los estados y municipios han logrado avances importantes y significativos en la adopción e implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como que continúan los esfuerzos institucionales a fin de avanzar con el proceso de armonización contable. Sin embargo, en el diagnóstico se establece la limitante de carecer de una herramienta informática que haya dado los resultados requeridos en más de un ejercicio fiscal, de forma adecuada y probada. Por lo anterior y con fundamento en las fracciones XII y XIII del artículo 9 de la Ley general de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las disposiciones.

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



B) NOTAS DE DESGLOSE

I). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

a) En el periodo de Enero a Junio 2025 los ingresos se integran como sigue:

CONCEPTO	ENERO A JUNIO 2025	
	IMPORTE	%
INGRESOS	\$54,415,632	100%
IMPUESTOS		
DERECHOS	\$50,199,847	92.25%
PRODUCTOS	\$1,017,177	1.87%
APROVECHAMIENTOS	\$3,198,609	5.88%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	0.00%

Derivado de la gestión de administración de OOMAPAS, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio 2025 se obtuvieron ingresos por cobros de Derechos por un importe de \$50,199,847 que representan un 92.25% del total de ingresos, \$1,017,177 por el cobro de Productos 1.87%, aprovechamientos por \$3,198,609 que representa un 5.88% del total de los ingresos y aportaciones del programa **PRODDER** por la cantidad de \$0.00 representado el 0.00% del total de los ingresos.

B) En el periodo del ejercicio de Enero a Junio 2025 los egresos se integran como sigue:

CONCEPTO	ENERO A JUNIO 2025	
	IMPORTE	%
EGRESOS	\$59,662,823	100.00%
SERVICIOS PERSONALES	\$30,845,158	51.70%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,891,431	11.55%
SERVICIOS GENERALES	\$14,199,132	23.80%
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$498,562	0.84%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$2,215,670	3.71%
INVERSION PUBLICA OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$5,012,870	8.40%

ISAF-2ff4f09d-4473-0ab6-8819-fafbf6755cb5

7/29/2025 9:38:22 AM

[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]

En el periodo de Enero a Junio 2025 al capítulo de servicios personales es el concepto de gastos al que se le designa más presupuesto con un importe de **\$30,845,158** y que representa un 51.70% esto por el devengo de Gratificaciones de Fin de año mas no pagado en dicho periodo del presupuesto, y sumado con lo ejercido en el capítulo de servicios Generales por un importe de **\$14,199,132** que representa un 23.80% y ambos suman para el ejercido en trimestre el 75.50% del presupuesto total.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al II TRIMESTRE 2025 Y IV Trimestre 2024 integra como sigue:

Concepto	II TRIM 2025		IV TRIM 2024	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Fondo fijo de caja	10,450	0.18%	10,450.00	0.10%
Fondo para pagos menores	7,000	0.12%	7,000.00	0.09%
Caja	714,744	12.27%	0.00	0.00%
Bancos	63,923	1.10%	699,545.32	9.00%
Inversiones disponibles a la vista	5,031,173	86.33%	7,057,981.46	90.80%
TOTAL	5,827,291	100.00%	7,774,976.78	100.00%

El saldo de fondos fijo de caja representa el efectivo para cajas recaudadoras esto para tener cambio en los pagos en efectivo, el fondo para pagos menores representa la caja chica para necesidades de gastos menores, mientras que en caja se registra todo el efectivo que ingresa por cobros de los servicios principalmente de agua y drenaje.

La cuenta de Bancos representa el efectivo de disposición inmediata a través de cuentas de cheques, propiedad del organismo para cubrir sus compromisos financiero.

Este rubro está integrado por 7 cuentas bancarias de la dirección general (Oomapas Caborca) y una de la comisaria Plutarco Elías Calles ("Y" griega).

La cuenta de Inversiones representa fondos de inversión por la devolución de recurso PRODDER los cuales se utilizarán dentro de los lineamientos establecidos.

Handwritten signatures and initials: A, 12, 24, R, A.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Junio del 2025 el saldo por un importe de \$96,360,969.89

Dicho importe corresponde a:

CUENTAS POR COBRAR \$327,886.88

Que corresponde a Iva acreditable del periodo pendiente de acreditar (no pagado) el cual una vez pagado y presentado la declaración correspondiente al mes (DIOT) se envía a la cuenta de impuestos por recuperar donde se solicita devolución de Iva.

DEUDORES DIVERSOS \$6,793,129.68

Corresponde a la cuenta de funcionarios y empleados que son prestamos realizados \$2,848,595.41, dicho monto será recuperable antes de finalizar el ejercicio fiscal.

Doc por cobrar \$7,956.00

Iva por recuperar \$3,791,432.71

Corresponde a IVA acreditado para solicitar su devolución

Deudores Diversos \$145,145.56

INGRESOS POR RECUPERAR \$89,239,953.33

Corresponden a cartera por recuperar.

Cambio en Política Contable: El registro de cargos y abonos contables a la cuenta de deudores por servicios se registrará según instrucciones del departamento de facturación y comercialización incluyendo de forma desglosada movimientos de Caborca y la comisaria La Y Griega.

En el transcurso del IV Trimestre 2019 se concluyó la actualización del sistema de facturación AGUAPROCESOS y se realizó el análisis y determinación de la cartera real que se adeuda al Organismo, sometiéndose a Junta de Gobierno para aprobación de su correcto registro contable aprobándose en acta de Gob no. 92 del 26 de Diciembre del 2019. Al IV trimestre 2020 se ajusto la cuenta de deudores por servicios tras análisis efectuado por el Departamento encargado de la misma quedando los saldos a la par.

Al II TRIMESTRE 2025 Y IV TRIMESTRE 2024 se integra como sigue:

Concepto	II TRIM 2025		IV TRIM 2024	
	Importe	%	Importe	%
Documentos por cobrar	7,956.00	0.11%	6,742.00	0.10%
Iva por acreditar	327,886.88	4.60%	140,088.14	2.10%
Iva a favor pendiente devolución	3,791,432.71	53.24%	3,085,374.71	48.00%
Otros Deudores por Rec a corto plazo	145,145.56	2.05%	3,051,672.30	47.50%
Funcionarios y Empleados	2,848,595.41	40.00%	147,290.30	2.30%
	-----	-----	-----	-----

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION TRIMESTRAL

AL 30 DE JUNIO 2025

Total	7,121,016.56	100.00%	6,431,167.45	100.00%
-------	--------------	---------	--------------	---------

En la cuenta Otros Deudores por Recuperar a corto plazo se encuentra un depósito erróneo al entero del 2% al millar a la secretaria de hacienda del estado de Sonora, el cual se encuentra en gestión para la recuperación del pago de lo indebido, además de cobro por domiciliación que el banco cancelo pero se aplico en usuarios.

4. INVENTARIOS

- a) Al II TRIMESTRE 2025 Y IV TRIMESTRE 2024, el costo de adquisición histórica se integra como sigue

Concepto	II TRIMESTRE 2025		IV TRIM 2024	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	2,815,472.26	8.93%	2,681,911.32	9.00%
Infraestructura	281,943.55	0.89%	281,943.55	1.00%
Construcciones en proceso	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,105,319.55	6.69%	2,044,784.65	6.90%
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo	2,639.63	0.01%	2,639.63	0.01%
Equipo de transporte	10,691,293.93	33.93%	9,188,597.71	31.10%
Maquinaria y equipo Pesado	15,615,229.49	49.55%	15,358,468.84	52.00%
	-----	-----	-----	-----
Total	31,511,908.41	100.00%	29,558,345.70	100.00%

El organismo realiza sus actividades administrativas y de cobranza en un edificio arrendado, el saldo que se encuentra en infraestructura \$281,943.55 corresponde a las casetas de los pozos. Así como por los costos de los pozos, las líneas de conducción, los tanques de regularización.

En el ejercicio 2020 ya implementado el Módulo de Activo Fijo en nuestro Sistema de Contabilidad se aplicó la Depreciación a los Activos con la finalidad de cumplir con los Acuerdos Emitidos para la Contabilidad Gubernamental y dar mayor veracidad a los Estados financieros.

- b) En el ejercicio de Enero a Junio 2025 se registraron Altas y Bajas al Activo así como Obras en Proceso no Capitalizables las cuales se registraran al Gasto del ejercicio una vez terminadas y en Funcionamiento.

5. ALMACENES

Al 31 de Junio 2025, el saldo de almacén \$3,558,443.41 se integra principalmente por las existencias de materiales y suministros utilizados para los mantenimientos y conservación de la infraestructura y demás equipo que conforma la red para otorgar el servicio de Agua Potable y

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



Alcantarillado como son los pozos, casetas, líneas de conducción y red de distribución de agua y drenaje.

6. INVERSIONES FINANCIERAS

8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Concepto	ALTAS		BAJAS	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	133,560.94	1.81%	0.00	0.00%
Edificios	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Obras de Infraestructura	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Construcciones en proceso	5,016,948.67	68.11%	5,016,948.67	92.69%
Mobiliario y Equipo de Administración	60,534.90	0.82%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Equipo de transporte	1,894,607.99	25.72%	391,911.77	7.24%
Maquinaria y equipo Pesado	260,527.01	3.54%	3,766.36	0.07%
	-----	-----	-----	-----
Total	7,366,178.61	100.00%	5,412,626.80	100.00%

En el Periodo del 01 de Enero al 31 de Junio 2025 se efectuaron movimientos en Construcciones en proceso mismas que se registraran al gasto del ejercicio una vez terminadas. Equipo de transporte consistente en 1 vehículo, uno asignado para Dirección, además de un camión Pipa para el departamento de Operación. En el renglón de Maquinaria se adquirieron herramientas para Operación. El Organismo en ejercicio del 2020 implemento el Módulo de Bienes Patrimoniales para facilitar el registro de Bienes y dar cumplimiento a la normativa de la Contabilidad Gubernamental y el proceso de elaboración del Catálogo de bienes que permite la interacción automática con el clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, y proceder a dar cumplimiento con base en las reglas de registro y valoración del patrimonio. A la fecha se encuentra implementado en cuanto a Depreciación de Bienes se trata.

10. ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Concepto	DEPRECIACIONES ACUMLADAS	
	Importe	%
BIENE INMUEBLES	143,743.36	0.97%
BIENES INMUEBLES	14,805,165.80	99.03%
	-----	-----
Total	14,948,909.16	100.00%

ISAF-2ff4f09d-4473-0ab6-8819-fafbf6755cb5

7/29/2025 9:38:22 AM

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



PASIVO

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al Ejercicio del II Trimestre 2025 y IV Trimestre 2024

se Integra como sigue:

CONCEPTO	II TRIMESTRE 2025		IV TRIMESTRE 2024	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,414,642.76	46.81%	1,385,529.12	21.91%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,865,494.51	33.42%	1,518,318.86	24.02%
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	469,389.35	4.06%	0.00	0.00%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,310,948.75	11.33%	2,989,497.60	47.29%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	506,324.51	4.38%	428,875.68	6.78%
	=====		=====	
TOTAL	11,566,799.90	100%	6,322,221.26	100%

La cuenta de Servicios Personales se encuentra el entero del Seguro Social (IMSS) el cual son retenciones de INFONAVIT, los cuales se enteral hasta el día 18 del siguiente mes además el devengo calendarizado de las Remuneraciones de Fin de año, la cuenta de proveedores aumenta el saldo por el pago pendiente a CFE (Comisión Federal de Electricidad), que son recibos que llegan hasta el mes de julio pero que su consumo es generado y devengado en el mes de Junio 2025.

Los Saldos de Retenciones y Contribuciones son Impuestos retenidos de ISR, 3% al estado al 31 de Junio 2025, estos son enterados los días 17 y 20 de cada mes siguiente.

Otras cuentas por pagar a corto plazo son retenciones de donativos por usuarios en apoyo a instituciones sin fines de lucro como Cruz Roja Mexicana, Cuerpo de Bomberos, Patronato del Templo Histórico y DIF.

2. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

Handwritten signatures and initials, including "12 R/R" and a large signature.

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



Al 31 de Junio 2025 el saldo de la cuenta de "servicios pendientes de cobro" es la contracuenta de "Deudores por servicios" y su saldo representa el saldo no cobrado en el ejercicio (Nota 2)

3. PASIVOS DIFERIDOS

Al Ejercicio 2025 y 2024 se integra como sigue

CONCEPTO	2025	2024
Pasivo a Largo Plazo:		
Menos:		
Vencimiento a un año del pasivo a largo plazo	0	0
Total	-	-
	=====	=====

Al término del IV Trimestre 2024 esta cuenta se encuentra con saldo Cero.

4. PROVISIONES

5. OTROS PASIVOS

a) Obligaciones Solidarias.

Derechos por Extracción de Agua y Residuales, los cuales al incurrir en incumplimiento al decreto de adhesión se reactivaría el adeudo.

b) Contingencia Fiscal

De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisión hasta 5 ejercicios fiscales anteriores.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En resumen, en el Periodo comprendido al I Trimestre 2025 según el análisis de variaciones en todas las cuentas de la Hacienda Pública/Patrimonio se determinó una variación.

En el periodo de Enero a Junio 2025 no se realizaron modificaciones al resultado de ejercicios anteriores.

Ejercicio de Enero a Marzo 2025.

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
Saldo al 01 de Enero 2024		
Mas: Ajustes a resultados de ejerc. Anteriores		

ISAF-2ff4f09d-4473-0ab6-8819-fafbf6755cb5

7/29/2025 9:38:22 AM

12

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION TRIMESTRAL

AL 30 DE JUNIO 2025

menos: Ajustes a resultados de ejerc anteriores:

Saldo al 31 de Marzo 2025

NOTA 12. VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

A. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA:

NOTA 11. INTEGRACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO Al 31 de Junio del 2025 la Hacienda Pública/Patrimonio se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2025		IV TRIMESTRE 2024	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
APORTACIONES	\$,2,734,892	11.89%	\$,2,734,892	10.40%
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-\$ 4,490,061	-19.52%	\$,7,940,914	30.10%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$23,241,539	101.02%	\$15,300,625	58.00%
REVALÚOS	\$2,142,672	9.31%	\$1,991,111	7.60%
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$1,605,714	-6.98%	-\$1,605,714	-6.10%
	-----	-----	-----	-----
Total	\$23,005,328	100%	\$26,361,829	100%

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

B. NOTA 14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. -El análisis al estado de flujos de efectivo 30 de Junio 2025 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	II TRIM 2025	IV TRIM 2024
EFFECTIVO	\$4732,194.96	\$17,499.99
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$63,922.95	\$699,545.32
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$5,031,173.48	\$7,057,981.46
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	-
Total, de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$5,827,291.39	\$7,775,026.77

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

**ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
del 01 de Enero al 30 de Junio 2025**

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

\$54,415,632.29

ISAF-2ff4f09d-4473-0ab6-8819-fafbf6755cb5

7/29/2025 9:38:22 AM

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$54,415,632.29

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 30 de Junio 2025	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$59,662,823.08
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$19,122,628.56
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$11,894,088.70
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$60,534.90
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,894,607.99
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$260,527.01
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$5,012,869.96
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$13,362,840.80
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,458,549.57
3.2 PROVISIONES	
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$5,012,859.96
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMO)	\$6,891,431.27
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$53,903,035.32

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

II.A CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN	IMPORTE
AVALES AUTORIZADOS	91,901,201
AVALES FIRMADOS	91,901,201

En éstos se registran Importe de Cálculo de Derechos por Extracción de Agua y Descargas de Residuales, Adheridos a Decreto Agua sin Adeudos publicado en el DOF de la Federación del 09 Diciembre 2019.

A
12 RF

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL
AL 30 DE JUNIO 2025



II.B CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

NOTA 15. CUENTAS PRESUPUESTARIAS

Información presupuestaria de ingresos del periodo de Enero a Junio 2025, se integra como sigue:

CONCEPTO	PRESUPUESTO		RECAUDADO		VARIACION	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%
OOMAPAS	\$113,021,268	100.00%	\$54,415,632	100%	\$58,605,536	51.85%
Ingresos de Gestion	\$113,021,268	100.00%	\$54,415,632	100%	\$58,605,536	51.85%
Derechos	\$103,996,080	92.00%	\$50,199,847	92.25%	\$53,796,233	51.73%
Productos de tipo corriente	\$2,220,853	2.00%	\$1,017,177	1.87%	\$1,203,676	54.20%
Aprovechamientos de tipo corriente	\$6,804,335	6.00%	\$3,198,609	5.88%	\$3,605,726	52.99%
Participaciones, Aportaciones, Transferencias	0	0%	\$	%	\$	%

a) Información presupuestaria de egresos del periodo de Enero a Junio 2025, se integra como sigue:

CLAVE	DESCRIPCION	PRESUPUESTO		EJERCIDO		VARIACION	
		IMPORTE	%	IMPORTE	%	IMPORTE	%
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$64,820,210	57.40%	\$30,845,158	51.70%	\$33,975,052	52.41%
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$13,174,405	11.70%	\$6,891,431	11.55%	\$6,282,974	47.69%
3000	SERVICIOS GENERALES	\$29,104,654	25.70%	\$14,199,132	23.80%	\$14,905,522	51.21%
4000	TRASNFERENCIAS, ASIGNACIONES	\$200,000	0.20%	\$498,562	0.84%	-\$298,562	149.28%
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$3,425,000	3.00%	\$2,215,670	3.71%	\$1,209,330	35.28%
6000	INVERSION PUBLICA	\$2,297,000	2.00%	\$5,012,870	8.40%	-\$2,715,870	118.23%
	TOTAL	\$113,021,269	100.00%	\$59,662,823	100.00%	\$53,358,446	47.21%

Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA, SONORA (OOMAPAS) AL 30 DE JUNIO 2025

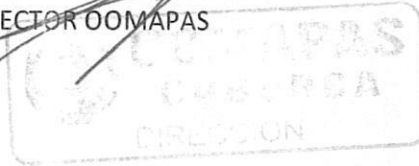
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORMACION TRIMESTRAL



AL 30 DE JUNIO 2025

ING. MARIO ENRIQUE LOPEZ ESPINOZA

DIRECTOR OOMAPAS



ISAF-2ff4f09d-4473-0ab6-8819-fafbf6755cb5

7/29/2025 9:38:22 AM

A

12 P-1

12 P-1