

- 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

### **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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

partir de este ejercicio 2020 se da cumplimiento al Acuerdo emitido por la CONAC en cuenta 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 SEPTIEMBRE 2025



**B) NOTAS DE DESGLOSE**

**I). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

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

| CONCEPTO                       | ENERO A SEPTIEMBRE 2025 |        |
|--------------------------------|-------------------------|--------|
|                                | IMPORTE                 | %      |
| INGRESOS                       | <b>\$83,820,376</b>     | 100%   |
| IMPUESTOS                      |                         |        |
| DERECHOS                       | <b>\$77,455,940</b>     | 92.40% |
| PRODUCTOS                      | <b>\$1,450,144</b>      | 1.74%  |
| APROVECHAMIENTOS               | <b>\$4,914,292</b>      | 5.86%  |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | <b>\$0.00</b>           | 0.00%  |

Derivado de la gestión de administración de OOMAPAS, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2025 se obtuvieron ingresos por cobros de Derechos por un importe de \$77,455,940 que representan un 92.40% del total de ingresos, \$1,450,144 por el cobro de Productos 1.74%, aprovechamientos por \$4,914,292 que representa un 5.86%.

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

| CONCEPTO  | ENERO A SEPTIEMBRE 2025 |                |
|---|-------------------------|----------------|
|   | IMPORTE                 | %              |
| EGRESOS   | <b>\$94,416,722</b>     | <b>100.00%</b> |
| SERVICIOS PERSONALES  | <b>\$45,689,113</b>     | <b>48.39%</b>  |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                    | <b>\$9,955,297</b>      | <b>10.54%</b>  |
| SERVICIOS GENERALES   | <b>\$30,529,831</b>     | <b>32.34%</b>  |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES                               | <b>\$901,294</b>        | <b>0.95%</b>   |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES                     | <b>\$2,328,317</b>      | <b>2.47%</b>   |
| INVERSION PUBLICA OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | <b>\$5,012,867</b>      | <b>5.31%</b>   |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

En el periodo de Enero a Septiembre 2025 al capítulo de servicios personales es el concepto de gastos al que se le designa más presupuesto con un importe de **\$45,689,113** y que representa un 48.39% 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 **\$30,529,831** que representa un 32.34% y ambos suman para el ejercido en trimestre el 80.73% del presupuesto total.

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

| Concepto                           | III 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                               | 721,964          | 12.85%         | 0.00                | 0.00%          |
| Bancos                             | 1,248,073        | 22.22%         | 699,545.32          | 9.00%          |
| Inversiones disponibles a la vista | 3,630,398        | 64.63%         | 7,057,981.46        | 90.80%         |
|                                    |                  |                |                     |                |
| <b>T O T A L</b>                   | <b>5,617,885</b> | <b>100.00%</b> | <b>7,774,976.78</b> | <b>100.00%</b> |

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

## 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 30 de Septiembre del 2025 el saldo por un importe de \$97,307,537

Dicho importe corresponde a:

**CUENTAS POR COBRAR \$170,990**

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

**DEUDORES DIVERSOS \$6,516,129**

Corresponde a la cuenta de funcionarios y empleados que son prestamos realizados \$2,513,476 dicho monto será recuperable antes de finalizar el ejercicio fiscal.

Doc por cobrar \$7,956.00

Iva por recuperar \$3,862,237

Corresponde a IVA acreditado para solicitar su devolución

Deudores Diversos \$132,460

**INGRESOS POR RECUPERAR \$90,620,418**

Corresponden a cartera por recuperar.

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 III TRIMESTRE 2025 Y IV TRIMESTRE 2024 se integra como sigue:

| Concepto                             | III TRIM 2025    |                | IV TRIM 2024        |                |
|--------------------------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                      | Importe          | %              | Importe             | %              |
| Documentos por cobrar                | 7,956            | 0.11%          | 6,742.00            | 0.10%          |
| Iva por acreditar                    | 170,990          | 2.55%          | 140,088.14          | 2.10%          |
| Iva a favor pendiente devolución     | 3,862,237        | 57.78%         | 3,085,374.71        | 48.00%         |
| Otros Deudores por Rec a corto plazo | 132,460          | 1.97%          | 3,051,672.30        | 47.50%         |
| Funcionarios y Empleados             | 2,513,476        | 37.59%         | 147,290.30          | 2.30%          |
|                                      | -----            | -----          | -----               | -----          |
| <b>Total</b>                         | <b>6,687,119</b> | <b>100.00%</b> | <b>6,431,167.45</b> | <b>100.00%</b> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

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 III TRIMESTRE 2025 Y IV TRIMESTRE 2024, el costo de adquisición histórica se integra como sigue

| Concepto                                   | III TRIMESTRE 2025 |         | IV TRIM 2024  |         |
|--|--------------------|---------|---------------|---------|
|  | Importe            | %       | Importe       | %       |
| Terrenos                                   | 2,815,472          | 8.95%   | 2,681,911.32  | 9.00%   |
| Infraestructura                            | 281,944            | 0.89%   | 281,943.55    | 1.00%   |
| Construcciones en proceso                  | 0.00               | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   |
| Mobiliario y Equipo de Administración      | 2,123,793          | 6.74%   | 2,044,784.65  | 6.90%   |
| Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo | 2,640              | 0.01%   | 2,639.63      | 0.01%   |
| Equipo de transporte                       | 10,691,294         | 33.93%  | 9,188,597.71  | 31.10%  |
| Maquinaria y equipo Pesado                 | 15,590,297         | 49.48%  | 15,358,468.84 | 52.00%  |
|  | -----              | -----   | -----         | -----   |
| Total                                      | 31,505,440         | 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 Septiembre 2025, el saldo de almacén \$3,172,022 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 Alcantarillado como son los pozos, casetas, líneas de conducción y red de distribución de agua y drenaje.

**6. INVERSIONES FINANCIERAS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

**8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

| Concepto                                   | ALTAS     |         | BAJAS     |         |
|--|-----------|---------|-----------|---------|
|  | Importe   | %       | Importe   | %       |
| Terrenos                                   | 133,561   | 1.79%   | 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                  | 5,016,949 | 67.08%  | 5,016,949 | 90.69%  |
| Mobiliario y Equipo de Administración      | 173,182   | 2.32%   | 94,175    | 1.70%   |
| Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo | 0.00      | 0.00%   | 0.00      | 0.00%   |
| Equipo de transporte                       | 1,894,608 | 25.33%  | 391,912   | 7.08%   |
| Maquinaria y equipo Pesado                 | 260,527   | 3.48%   | 28,699    | 0.53%   |
|  | -----     | -----   | -----     | -----   |
| Total                                      | 7,478,827 | 100.00% | 5,531,735 | 100.00% |

En el Periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre 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  | 145,474                  | 0.93%   |
| BIENES INMUEBLES | 15,432,016               | 99.07%  |
|                  | -----                    | -----   |
| Total            | 15,580,490               | 100.00% |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

**PASIVO****1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al Ejercicio del III Trimestre 2025 y IV Trimestre 2024

se Integra como sigue:

| CONCEPTO  | III TRIMESTRE 2025 |             | IV TRIMESTRE 2024   |             |
|---|--------------------|-------------|---------------------|-------------|
|   | IMPORTE            | %           | IMPORTE             | %           |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO            | 6,582,578          | 41.81%      | 1,385,529.12        | 21.91 %     |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                     | 7,956,148          | 50.53%      | 1,518,318.86        | 24.02 %     |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00               | 0.00%       | 0.00                | 0.00%       |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO    | 711,447            | 4.52%       | 2,989,497.60        | 47.29 %     |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                   | 494,016            | 3.14%       | 428,875.68          | 6.78%       |
|   | =====              |             | =====               |             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>15,744,189</b>  | <b>100%</b> | <b>6,322,221.26</b> | <b>100%</b> |


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 con el reconocimiento del adeudo de agua con CONAGUA se devenga el gasto quedando pendiente de pagar los Derechos de extracción de Aguas Nacionales y Descargas de Agua Residuales, además a CFE (Comisión Federal de Electricidad), que son recibos que llegan hasta el mes de Octubre pero que su consumo es generado y devengado en el mes de Septiembre 2025.

Los Saldos de Retenciones y Contribuciones son Impuestos retenidos de ISR, 3% al estado al 31 de Septiembre 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**

Al 30 de Septiembre 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)



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

**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 III Trimestre 2025 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 III 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 Septiembre 2025 no se realizaron modificaciones al resultado de ejercicios anteriores.

Ejercicio de Enero a Septiembre 2025.

| CONCEPTO   | PARCIAL | TOTAL |
|--|---------|-------|
| Saldo al 01 de Enero 2025                        |         |       |
| Mas: Ajustes a resultados de ejerc. Anteriores   |         |       |
| menos: Ajustes a resultados de ejerc anteriores: |         |       |
| Saldo al 31 de Septiembre 2025                   |         |       |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 INFORMACION TRIMESTRAL  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 Septiembre del 2025 la Hacienda Pública/Patrimonio se integra de la siguiente manera:

| CONCEPTO   | III TRIMESTRE 2025  |             | IV TRIMESTRE 2024   |             |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|  | IMPORTE             | %           | IMPORTE             | %           |
| APORTACIONES   | \$,2,734,892        | 17.07%      | \$,2,734,892        | 10.40%      |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)           | -\$ 10,477,256      | -65.41%     | \$,7,940,914        | 30.10%      |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    | \$23,241,539        | 145.10%     | \$15,300,625        | 58.00%      |
| REVALÚOS   | \$2,142,672         | 13.26%      | \$1,991,111         | 7.60%       |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -\$1,605,714        | -10.02%     | -\$1,605,714        | -6.10%      |
|  | -----               | -----       | -----               | -----       |
| <b>Total</b>   | <b>\$16,018,133</b> | <b>100%</b> | <b>\$26,361,829</b> | <b>100%</b> |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES. -El análisis al estado de flujos de efectivo 30 de Septiembre 2025 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto   | III TRIM 2025      | IV TRIM 2024          |
|--|--------------------|-----------------------|
| EFECTIVO   | \$739,414          | \$17,499.99           |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | \$1,248,073        | \$699,545.32          |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | \$3,630,398        | \$7,057,981.46        |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                               | -                  | -                     |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | -                  | -                     |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                                 |                    |                       |
| <b>Total, de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                       | <b>\$5,617,885</b> | <b>\$7,775,026.77</b> |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

**2.- ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS** -El análisis a las adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas al 30 de Septiembre 2025 es como sigue:

| <b>ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS</b> |               |                     |
|--|---------------|---------------------|
| CONCEPTO   | III TRIM 2025 | IV TRIM 2024        |
| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>     |               | <b>5,554,981.75</b> |
| TERRENOS   |               |                     |
| VIVIENDAS  |               |                     |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES  |               |                     |
| INFRAESTRUCTURA  |               |                     |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO                 |               | 5,554,981.75        |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS                            |               |                     |
| OTROS BIENES INMUEBLES   |               |                     |
| <b>BIENES MUEBLES</b>  |               | <b>4,385,425.11</b> |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                  |               | 505,051.48          |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                           |               |                     |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                          |               |                     |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                       |               | 1,347,460.65        |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD  |               |                     |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                               |               | 2,532,912.98        |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS                          |               |                     |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS   |               |                     |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>9,940,406.86</b> |

**3.- CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS** - El análisis de Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) al 30 de Septiembre 2025 es como sigue:

| <b>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>                      |               |               |
|--|---------------|---------------|
| CONCEPTO   | III TRIM 2025 | IV TRIM 2024  |
| <b>RESULTADOS DEL AHORRO/DESAHORRO EJERCICIO</b>                     |               |               |
| <b>MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO</b> |               |               |
| DEPRECIACIÓN   | 2,695,399.99  | 2,695,399.99  |
| AMORTIZACIÓN   |               |               |
| INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES                                       |               |               |
| INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN                  | -1,991,111.32 | -1,700,780.42 |
| GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES |               |               |
| INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR                                     | -4,637,446.59 | -4,987,644.35 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>      |               |               |

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

| <b>ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA</b>                |                     |
|---|---------------------|
| <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2025</b> |                     |
| <b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>   | <b>\$83,820,376</b> |
| <b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>   | <b>\$0.00</b>       |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS  | 0.00                |
| 2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS   | 0.00                |
| 2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA                          | 0.00                |
| 2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES   | 0.00                |
| 2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS  | 0.00                |
| 2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS   | 0.00                |
| <b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>   | <b>\$0.00</b>       |
| 3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES  | 0.00                |
| 3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS   | 0.00                |
| 3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES   | 0.00                |
| <b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>   | <b>\$83,820,376</b> |

| <b>ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA</b>                          |                        |
|---|------------------------|
| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2025</b> |                        |
| <b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>  | <b>\$60,776,007.13</b> |
| <b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>  | <b>\$10,758,497.17</b> |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS  | \$3,529,957.31         |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN   | \$60,534.9             |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO  | 0.00                   |
| 2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO   | 0.00                   |
| 2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE  | \$1,894,607.99         |
| 2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD   | 0.00                   |
| 2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS  | \$260,527.01           |
| 2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS  | 0.00                   |
| 2.10 BIENES INMUEBLES   | 0.00                   |
| 2.11 ACTIVOS INTANGIBLES  | 0.00                   |
| 2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO  | \$5,012,869.96         |
| 2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS   | 0.00                   |
| 2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL  | 0.00                   |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

|  |                        |
|--|------------------------|
| 2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES   | 0.00                   |
| 2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS  | 0.00                   |
| 2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS                  | 0.00                   |
| 2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES           | 0.00                   |
| 2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA  | 0.00                   |
| 2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)                      | 0.00                   |
| 2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES                              | 0.00                   |
| <b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>                            | <b>\$8,888,182.79</b>  |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$1,458,549.57         |
| 3.2 PROVISIONES  |                        |
| 3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS   |                        |
| 3.4 OTROS GASTOS   |                        |
| 3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE                                       | \$5,012,859.96         |
| 3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMO)                                       | \$2,416,773.26         |
| 3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS                                | 0                      |
| <b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>  | <b>\$58,905,692.75</b> |

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

II.A CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| CUENTAS DE ORDEN   | IMPORT     |
|--------------------|------------|
| AVALES AUTORIZADOS | 85,406,935 |
| AVALES FIRMADOS    | 85,406,935 |

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.

II.B CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

CUENTAS PRESUPUESTARIAS

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

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS |               |
|--|---------------|
| CONCEPTO                                     | 2025          |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | \$113,021,268 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | \$0.00        |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$0.00        |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$76,931,390  |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$76,931,390  |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INFORMACION TRIMESTRAL  
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS       |               |
|---|---------------|
| CONCEPTO  | 2025          |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | \$113,021,268 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | \$0.00        |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$11,507,319  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | \$95,594,025  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | \$95,529,906  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | \$83,572,324  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | \$80,306,081  |

## II.B CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

### NOTA 15. CUENTAS PRESUPUESTARIAS

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

| CONCEPTO                                      | PRESUPUESTO          |                | RECAUDADO           |             | VARIACION           |               |
|---|----------------------|----------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|
|   | IMPORTE              | %              | IMPORTE             | %           | IMPORTE             | %             |
| <b>OOMAPAS</b>                                | <b>\$113,021,268</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$83,820,376</b> | <b>100%</b> | <b>\$29,200,892</b> | <b>25.84%</b> |
| Ingresos de Gestion                           | \$113,021,268        | 100.00%        | \$83,820,376        | 100%        | \$29,200,892        | 25.84%        |
| Derechos                                      | \$103,996,080        | 92.00%         | \$77,455,940        | 92.40%      | \$26,540,140        | 25.52%        |
| Productos de tipo corriente                   | \$2,220,853          | 2.00%          | \$1,450,144         | 1.74%       | \$770,709           | 34.70%        |
| Aprovechamientos de tipo corriente            | \$6,804,335          | 6.00%          | \$4,914,292         | 5.86%       | \$1,890,043         | 27.77%        |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias | 0                    | 0%             | \$                  | %           | \$                  | %             |

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

| CLAVE | DESCRIPCION                             | PRESUPUESTO          |                | EJERCIDO            |                | VARIACION           |               |
|-------|---|----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
|       |   | IMPORTE              | %              | IMPORTE             | %              | IMPORTE             | %             |
| 1000  | SERVICIOS PERSONALES                    | \$64,820,210         | 57.40%         | \$45,689,113        | 51.70%         | \$19,131,097        | 29.51%        |
| 2000  | MATERIALES Y SUMINISTROS                | \$13,174,405         | 11.70%         | \$9,955,297         | 11.55%         | \$3,219,108         | 48.87%        |
| 3000  | SERVICIOS GENERALES                     | \$29,104,654         | 25.70%         | \$30,529,831        | 23.80%         | -\$1,425,177        | -4.90%        |
| 4000  | TRASNFERENCIAS, ASIGNACIONES            | \$200,000            | 0.20%          | \$901,294           | 0.84%          | -\$701,294          | -350.64%      |
| 5000  | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$3,425,000          | 3.00%          | \$2,328,317         | 3.71%          | \$1,096,683         | 32.02%        |
| 6000  | INVERSION PUBLICA                       | \$2,297,000          | 2.00%          | \$5,012,867         | 8.40%          | -\$2,715,870        | -102.36%      |
|       | <b>TOTAL</b>                            | <b>\$113,021,269</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$94,416,722</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$18,604,547</b> | <b>16.46%</b> |

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

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION TRIMESTRAL

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025

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 SEPTIEMBRE 2025

*P.A. [Signature]*  
ING. MARIO ENRIQUE LOPEZ ESPINOZA  
DIRECTOR OOMAPAS

A rectangular stamp with a blue border. Inside the stamp, on the left, is the OOMAPAS logo. To the right of the logo, the text "OOMAPAS" is written in a large, bold, sans-serif font, and "CABORCA" is written below it in a smaller, bold, sans-serif font.