

- 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.

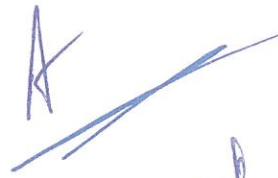
El día 07 de julio de 1994 se publicó en el boletín oficial del estado de Sonora acuerdo con el cual se instala e integra el organismo operador municipal de agua potable, alcantarillado y saneamiento de Caborca cuya denominación será Organismo Operador Municipal de Agua Potable, alcantarillado y Saneamiento 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



12



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

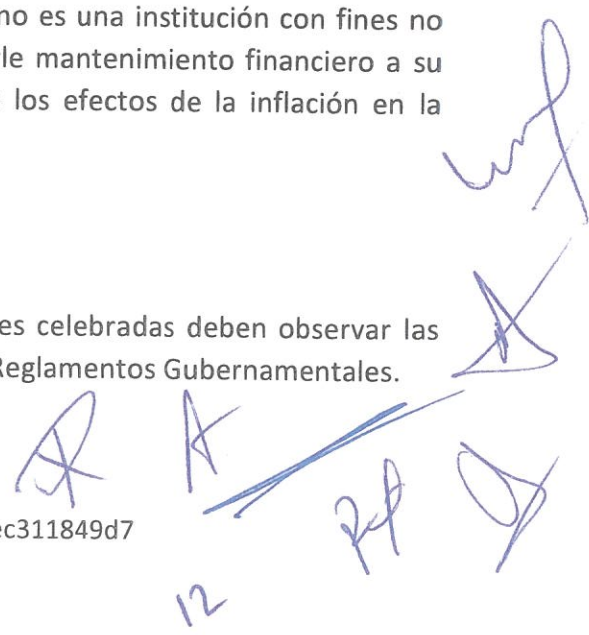
Se registra el Costo de adquisición que es igual a su valor de mercado. Los intereses se registran conforme se devengan.

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

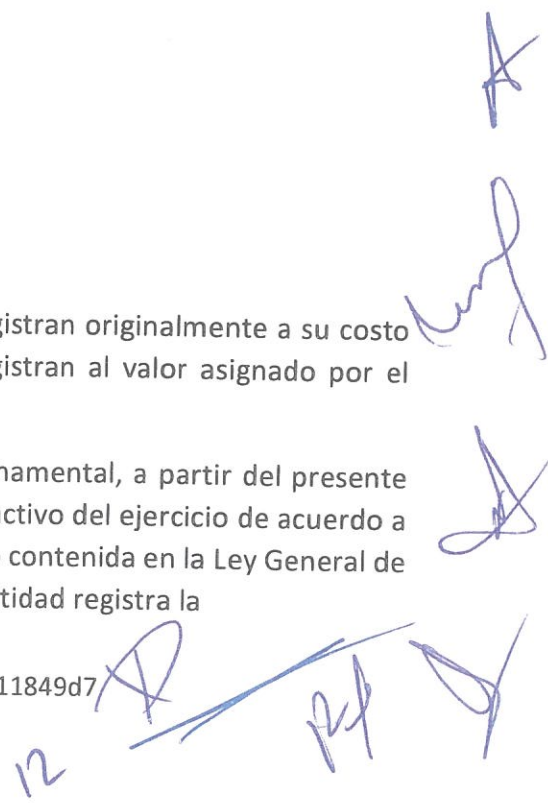
La entidad reconoce pasivos contingentes en cuentas de Orden derivados de Pasivos Laborales, Juicios y Convenios reconociendo el pasivo al momento de ser efectiva dicha contingencia.

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 partir de este ejercicio 2020 se da cumplimiento al Acuerdo emitido por la CONAC en cuanto 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

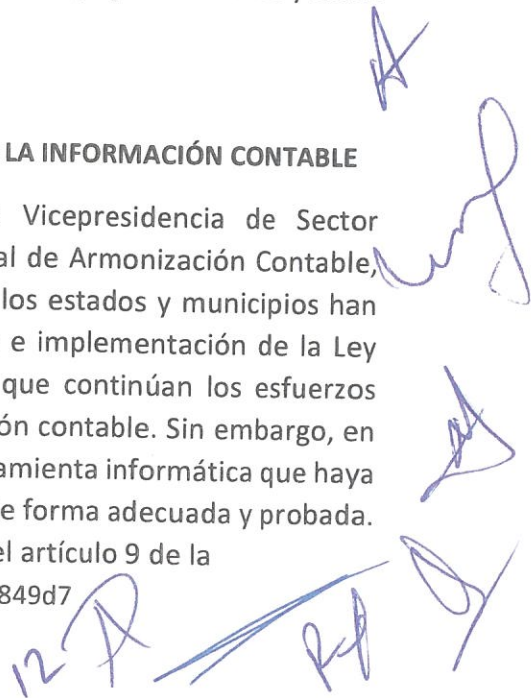
Los remanentes generados en cada ejercicio, se transfieren a los ingresos del siguiente, para su aplicación a los programas sociales.

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



ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



Ley general de Contabilidad Gubernamental, se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas, y los Municipios adopten las disposiciones.

B) NOTAS DE DESGLOSE

I). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

a) En el periodo de Enero a Marzo 2026 los ingresos se integran como sigue:

CONCEPTO	ENERO A MARZO 2026	
	IMPORTE	%
INGRESOS	\$40,779,564	100%
IMPUESTOS		
DERECHOS	\$27,915,106	68.45%
PRODUCTOS	\$331,756	0.81%
APROVECHAMIENTOS	\$1,704,918	4.18%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$10,827,783	26.56%

Derivado de la gestión de administración de OOMAPAS, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo 2026 se obtuvieron ingresos por cobros de Derechos por un importe de \$27,915,106.00 que representan un 68.45% del total de ingresos, \$331,756.00 por el cobro de Productos 0.81%, aprovechamientos por \$1,704,918.00 que representa un 4.18%, además como parte del programa PRODDER y PROSANEAR se tienen ingresos por \$10,827,783.00 esto como ingreso devengado pero no recaudado, el cual representa un 26.56% del total de los ingresos.

B) En el periodo del ejercicio de Enero a Marzo 2026 los egresos se integran como sigue:

CONCEPTO	ENERO A MARZO 2026	
	IMPORTE	%
EGRESOS	\$29,436,767	100.00%
SERVICIOS PERSONALES	\$15,437,395	52.44%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$3,085,780	10.48%
SERVICIOS GENERALES	\$10,693,700	36.33%

Handwritten signatures and marks, including the number '12' and various scribbles.

TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$219,892	0.75%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	\$0.00	0.00%
INVERSION PUBLICA OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$0.00	0.00%

En el periodo de Enero a Marzo 2026 al capítulo de servicios personales es el concepto de gastos al que se le designa más presupuesto con un importe de **\$15,437,395.00** y que representa un 52.44% del presupuesto, y sumado con lo ejercido en el capítulo de servicios Generales por un importe de **\$10,693,700** que representa un 36.33% y ambos suman para el ejercido en trimestre el 88.77% del presupuesto total.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

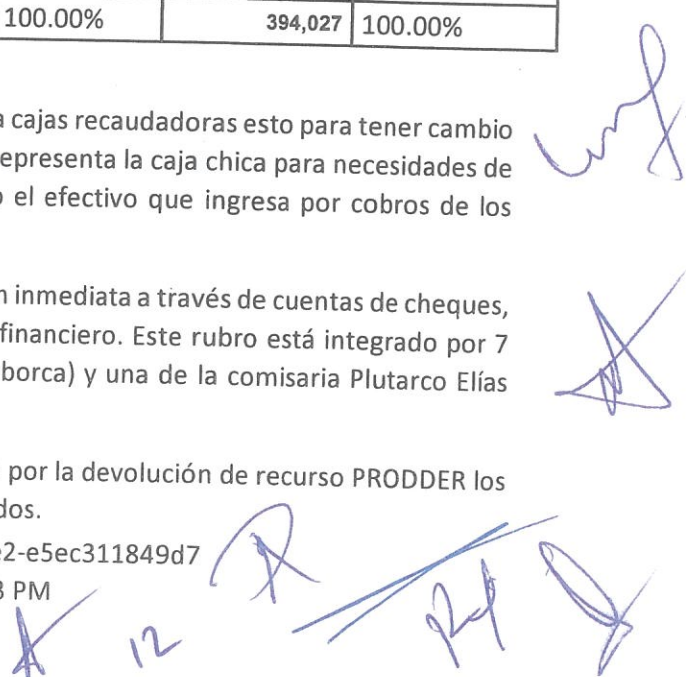
Al I TRIMESTRE 2026 Y IV Trimestre 2025 integra como sigue:

Concepto	I TRIM 2026		IV TRIM 2025	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Fondo fijo de caja	17,500	0.66%	10,450	2.65%
Fondo para pagos menores	7,000	0.27%	7,000	1.78%
Caja	499,054	18.95%	0.00	0.00%
Bancos	1,099,223	41.73%	297,950	75.62%
Inversiones disponibles a la vista	1,010,958	38.39%	78,627	19.95%
TOTAL	2,633,735	100.00%	394,027	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.



ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Marzo del 2026 el saldo por un importe de \$111,646,700

Dicho importe corresponde a:

CUENTAS POR COBRAR \$155,099

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 \$6,150,913

Corresponde a la cuenta de funcionarios y empleados que son prestamos realizados \$1,998,202

Doc por cobrar \$7,956

IVA por recuperar \$4,013,799

Corresponde a IVA acreditado para solicitar su devolución

Deudores Diversos \$ 130,957

INGRESOS POR RECUPERAR \$105,340,688

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 I TRIMESTRE 2026 Y IV TRIMESTRE 2025 se integra como sigue:

Concepto	I TRIM 2026		IV TRIM 2025	
	Importe	%	Importe	%
Documentos por cobrar	7,956	0.13%	7,956	0.10%
Iva por acreditar	155,099	2.46%	112,035	1.48%
Iva a favor pendiente devolución	4,013,799	63.65%	4,152,612	54.96%
Otros Deudores por Rec a corto plazo	130,957	2.07%	3,155,903	41.77%
Funcionarios y Empleados	1,998,202	31.69%	126,630	1.69%
	-----	-----	-----	-----
Total	6,306,103	100.00%	6,431,167.45	100.00%

ISAF-427dba29-801c-6eb0-b2e2-e5ec311849d7

4/27/2026 1:22:23 PM

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



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 aplicó en usuarios.

4. INVENTARIOS

a) Al I TRIMESTRE 2026 Y IV TRIMESTRE 2025, el costo de adquisición histórica se integra como sigue

Concepto	I TRIMESTRE 2026		IV TRIMESTRE 2025	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	2,937,105	9.04%	2,815,472	8.70%
Infraestructura	281,944	0.87%	281,944	0.87%
Construcciones en proceso	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,123,793	6.54%	2,123,793	6.56%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	2,640	0.01%	2,640	0.01%
Equipo de transporte	11,110,387	34.19%	11,110,387	34.32%
Maquinaria y equipo Pesado	16,033,131	49.35%	16,033,131	49.54%
	-----	-----	-----	-----
Total	32,489,000	100.00%	32,367,367	100.00%

El organismo realiza sus actividades administrativas y de cobranza en un edificio arrendado, el saldo que se encuentra en infraestructura \$181,944 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.

5. ALMACENES

Al 31 de Marzo 2026, el saldo de almacén \$3,282,233 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

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Concepto	ALTAS		BAJAS	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	121,632	100.00%	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Equipo de transporte	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Maquinaria y equipo Pesado	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	-----	-----	-----	-----
Total	121,632	100.00%	0.00	100.00%

En el Periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo 2026 se efectuaron movimientos en Terrenos por la revaluación anual que se hace. 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	148,936	0.87%
BIENES MUEBLES	16,941,566	99.13%
	-----	-----
Total	17,090,502	100.00%

[Handwritten signature]

[Handwritten initials and signatures]

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



PASIVO

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al Ejercicio del I Trimestre 2026 y IV Trimestre 2025

se Integra como sigue:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2026		IV TRIMESTRE 2025	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,386,114	31.09%	1,496,162	22.70%
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,073,921	53.08%	1,621,060	24.60%
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	781,016	10.18%	2,894,685	43.93%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	433,889	5.65%	577,562	8.77%
	=====		=====	
TOTAL	7,674,940	100%	6,589,469	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 17 del siguiente mes además el devengo calendarizado de las Remuneraciones de Fin de año, la cuenta proveedores la mayoría se compone por CFE (Comisión Federal de Electricidad), que son recibos que llegan hasta el mes de Abril 2026 pero que su consumo es generado y devengado en el mes de Marzo 2025, además del registro para pago del primer trimestre de los Derechos de Extracción y Descargas de aguas residuales los cuales se pagan en el mes de Abril a CONAGUA.

Los Saldos de Retenciones y Contribuciones son Impuestos retenidos de ISR, 3% al estado al 31 de Marzo 2026, 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

Información Trimestral
AL 31 DE MARZO 2026

Al 31 de Marzo 2026 el saldo de la cuenta de "servicios pendientes de cobro" es la contra cuenta de "Deudores por servicios" y su saldo representa el saldo no cobrado en el ejercicio (Nota 2).

3. PASIVOS DIFERIDOS

Al Ejercicio 2026 y 2025 se integra como sigue

CONCEPTO	2026	2025
Pasivo a Largo Plazo:		
Menos:		
Vencimiento a un año del pasivo a largo plazo	0	0
Total	-	-
	=====	=====

Al término del I Trimestre 2026 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.

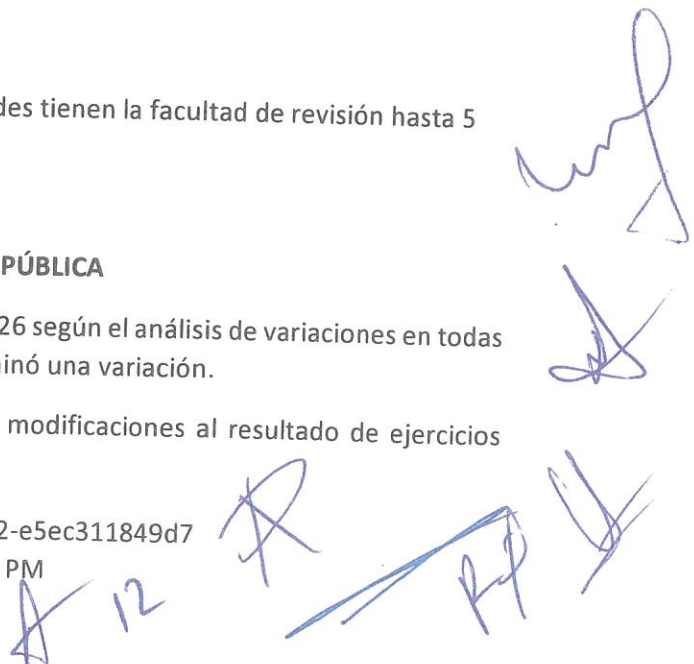
b) Contingencia Fiscal

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 2026 según el análisis de variaciones en todas las cuentas de la Hacienda Pública/Patrimonio se determinó una variación.

En el periodo de Enero a Marzo 2026 no se realizaron modificaciones al resultado de ejercicios anteriores.



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



Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026

Ejercicio de Enero a Marzo 2026.

CONCEPTO	PARCIAL	TOTAL
Saldo al 01 de Enero 2026		
Mas: Ajustes a resultados de ejerc. Anteriores		
menos: Ajustes a resultados de ejerc anteriores:		
Saldo al 31 de Marzo 2026		

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 Marzo del 2026 la Hacienda Pública/Patrimonio se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	I TRIMESTRE 2026		IV TRIMESTRE 2025	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
APORTACIONES	\$2,734,892	8.62%	\$2,734,892	13.06%
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$10,684,502	33.66%	-\$5,560,478	-26.56%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$17,680,349	55.48%	\$23,241,539	111.02%
REVALÚOS	\$2,246,305	7.08%	\$2,142,672	10.24%
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$1,605,714	-4.84%	-\$1,605,714	-7.67%
	-----	-----	-----	-----
Total	\$31,740,333	100%	\$20,934,911	100%

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES. -El análisis al estado de flujos de efectivo 31 de Marzo 2026 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	I TRIM 2026	IV TRIM 2025
EFECTIVO	\$523,554	\$17,450
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$1,099,223	\$297,950
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$1,010,958	\$78,627
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
Total, de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,633,735	\$394,027

2.- ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS -El análisis a las adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas al 31 de Marzo 2026 es como sigue:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	I TRIM 2026	IV TRIM 2025
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA CONSTRUCCIONES EN PROCESO		8,288,614
TERRENOS		
VIVIENDAS	0.00	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	
INFRAESTRUCTURA	0.00	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	8,288,614
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	
BIENES MUEBLES		3,190,244
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	173,182
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	2,313,701
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	703,361
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
TOTAL	0.00	11,478,858

ISAF-427dba29-801c-6eb0-b2e2-e5ec311849d7

4/27/2026 1:22:23 PM

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



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 31 de Marzo 2025 es como sigue:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	I TRIM 2026	IV TRIM 2025
RESULTADOS DEL AHORRO/DESAHORRO EJERCICIO		
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	751,338	2,920,283
AMORTIZACIÓN		
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	121,632	-1,991,111
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	12,024,549	-4,637,446
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		

V) 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 31 de Marzo 2026	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$40,779,564
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
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
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Información Trimestral
 AL 31 DE MARZO 2026



4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$40,779,564
---------------------------------------	---------------------

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 31 de Marzo 2026	
1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$29,436,767
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$1,177,438
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,177,438
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
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	\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00
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	\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00
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
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$751,338
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	0.00
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$0.00
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMO)	\$1,084,395
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including "A 12" and other illegible marks.]

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



Información Trimestral
AL 31 DE MARZO 2026

4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES

\$30,095,062

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

II.A CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

CUENTAS DE ORDEN	IMPORT
AVALES AUTORIZADOS	\$91,185,607
AVALES FIRMADOS	\$91,185,607

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 Marzo 2026, se integra como sigue:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2026
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$130,760,931
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$89,981,367
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$40,779,563
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$29,951,781

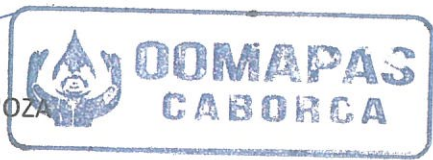
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2026
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$130,760,931
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$99,289,152
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$31,471,779
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$29,436,767
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$27,534,051
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$24,941,822

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA, SONORA (OOMAPAS) AL 31 DE MARZO 2026

Handwritten signatures and initials: 12, A, P, J, and other illegible marks.

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE A Y S DE CABORCA 
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE MARZO 2026

ING. MARIO ENRIQUE LOPEZ ESPINOZA
DIRECTOR OOMAPAS



[Handwritten signature]

[Handwritten signatures and initials]