ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

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 interese 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 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
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

B) NOTAS DE DESGLOSE

I). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

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

CONCEPTO	ENERO A JUNIO 2026	
	IMPORTE	%
INGRESOS	$60,983,705	100%
IMPUESTOS		
DERECHOS	$56,846,155	93.22%
PRODUCTOS	$678,659	1.11%
APROVECHAMIENTOS	$3,458,890	5.67%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$0.00	0.00%

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

Derivado de la gestión de administración de OOMAPAS, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio 2026 se obtuvieron ingresos por cobros de Derechos por un importe de $56,846,155.00 que representan un 93.22% del total de ingresos, $678,659.00 por el cobro de Productos 1.11%, aprovechamientos por $3,458,890.00 que representa un 5.67%.

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

CONCEPTO	ENERO A JUNIO 2026	
	IMPORTE	%
EGRESOS	$64,666,533	100.00%
SERVICIOS PERSONALES	$32,978,316	50.99%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$7,547,554	11.67%
SERVICIOS GENERALES	$20,001,619	30.94%
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$848,960	1.32%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$1,263,569	1.95%
INVERSION PUBLICA OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	$2,026,515	3.13%

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

ISAF-9ac439d1-03d1-a001-d2f2-fe040aeee005
7/27/2026 9:33:03 AM

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

En el periodo de Enero a Junio 2026 al capítulo de servicios personales es el concepto de gastos al que se le designa más presupuesto con un importe de **$32.978.316.00** y que representa un 50.99% del presupuesto esto por el devengo de la partida gratificación de fin de año (Aguinaldos), y sumado con lo ejercido en el capítulo de servicios Generales por un importe de **$20,001,619** que representa un 30.94% y ambos suman para el ejercido en trimestre el 81.93% del presupuesto total.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al II Trimestre 2026 Y IV Trimestre 2025 integra como sigue:

Concepto	II TRIM 2026		IV TRIM 2025	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
Fondo fijo de caja	$17,500	0.45%	$10,450	2.65%
Fondo para pagos menores	$7,000	0.18%	$7,000	1.78%
Caja	$1,005,696	26.27%	$0.00	0.00%
Bancos	$168,668	4.41%	$297,950	75.62%
Inversiones disponibles a la vista	$2,630,015	68.69%	$78,627	19.95%
T O T A L	**$3,828,879**	**100.00%**	**$394,027**	**100.00%**

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

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 provisionando la partida de gratificación de fin de año (aguinaldo).

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 30 de Junio del 2026 el saldo por un importe de $115,765,087

Dicho importe corresponde a:

CUENTAS POR COBRAR $313,247
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 $6,946,898
Corresponde a la cuenta de funcionarios y empleados que son prestamos realizados $2,630,170
Doc por cobrar $29,434
IVA por recuperar $4,151,429
Corresponde a IVA acreditado para solicitar su devolución
Deudores Diversos $ 136,865

INGRESOS POR RECUPERAR $108,504,942
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 II TRIMESTRE 2026 Y IV TRIMESTRE 2025 se integra como sigue:

Concepto	II TRIM 2026		IV TRIM 2025	
	Importe	%	Importe	%
Documentos por cobrar	29,434	0.41%	7,956	0.10%
Iva por acreditar	313,247	4.31%	112,035	1.48%
Iva a favor pendiente devolución	4,151,429	57.17%	4,152,612	54.96%
Otros Deudores por Rec a corto plazo	136,865	1.88%	3,155,903	41.77%
Funcionarios y Empleados	2,630,170	36.23%	126,630	1.69%
	----------	----------	----------	----------
Total	**7,261,145**	**100.00%**	**6,431,167.45**	**100.00%**

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

ISAF-9ac439d1-03d1-a001-d2f2-fe040aeee005
7/27/2026 9:33:03 AM

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 II TRIMESTRE 2026 Y IV TRIMESTRE 2025, el costo de adquisición histórica se integra como sigue

Concepto	II TRIMESTRE 2026		IV TRIMESTRE 2025	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	2,937,105	8.70%	2,815,472	8.70%
Infraestructura	281,944	0.84%	281,944	0.87%
Construcciones en proceso	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,145,911	6.35%	2,123,793	6.56%
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo	2,640	0.01%	2,640	0.01%
Equipo de transporte	12,351,838	36.60%	11,110,387	34.32%
Maquinaria y equipo Pesado	16,033,131	47.50%	16,033,131	49.54%
	---	---	---	---
Total	**33,752,568**	**100.00%**	**32,367,367**	**100.00%**

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

El organismo realiza sus actividades administrativas y de cobranza en un edificio arrendado, el saldo que se encuentra en infraestructura $281,944 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 30 de Junio 2026, el saldo de almacén $4,092,328 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.

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

6. INVERSIONES FINANCIERAS

8. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Al 30 de Junio 2026 se presenta las siguientes altas y bajas de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Concepto	ALTAS		BAJAS	
	Importe	%	Importe	%
Terrenos	$121,632	3.57%	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	$2,026,600	59.40%	$2,026,600	100.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	$22,118	0.65%	0.00	0.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y recreativo	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Equipo de transporte	$1,241,451	36.38%	0.00	0.00%
Maquinaria y equipo Pesado	0.00	0.00%	0.00	0.00%
	----------	----------	----------	----------
Total	**$3,411,801**	**100.00%**	**$2,026,600**	**100.00%**

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

En el Periodo del 01 de Enero al 30 de Junio 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	150,667	0.85%
BIENES MUEBLES	17,664,247	99.15%
	----------	----------
Total	**17,814,914**	**100.00%**

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

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

PASIVO

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al Ejercicio del II 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	$5,857,830	31.09 %	$1,496,162	22.70 %
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$5,600,082	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	$1,339,974	10.18 %	$2,894,685	43.93 %
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$601,106	5.65%	$577,562	8.77%
	==========		==========	
TOTAL	**$7,674,940**	**100%**	**$6,589,469**	**100%**

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

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 (Aguinaldo), la cuenta proveedores la mayoría se compone por CFE (Comisión Federal de Electricidad), que son recibos que llegan hasta el mes de Julio 2026 pero que su consumo es generado y devengado en el mes de Junio 2025, además del registro para pago del segundo 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, retención Fonacot e Infonavit, además diversas retenciones sindicales al 30 de Junio 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

Al 30 de Junio 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	-	-
	==========	==========

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

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.

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En resumen, en el Periodo comprendido al II 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 Junio 2026 no se realizaron modificaciones al resultado de ejercicios anteriores.

Ejercicio de Enero a Junio 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 30 de Junio 2026		

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

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 30 de Junio 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	9.47%	$2,734,892	13.06%
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	$7,835,387	27.12%	-$5,560,478	-26.56%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$17,681,061	61.20%	$23,241,539	111.02%
REVALÚOS	$2,246,305	7.77%	$2,142,672	10.24%
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$1,605,714	-5.56%	-$1,605,714	-7.67%
	---	---	---	---
Total	**$28,891,930**	**100%**	**$20,934,911**	**100%**

ISAF-9ac439d1-03d1-a001-d2f2-fe040aeee005
7/27/2026 9:33:03 AM

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

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

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES. -El análisis al estado de flujos de efectivo 30 de Junio 2026 en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	II TRIM 2026	IV TRIM 2025
EFECTIVO	$1,005,696	$17,450
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$168,668	$297,950
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$2,630,015	$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	**$3,804,379**	**$394,027**

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

2.- ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS -El análisis a las adquisiciones de actividades de inversión efectivamente pagadas al 30 de Junio 2026 es como sigue:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	I TRIM 2026	IV TRIM 2025
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$2,026,600**	**$8,288,614**
TERRENOS	0.00	
VIVIENDAS	0.00	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	
INFRAESTRUCTURA	0.00	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$2,026,600	$8,288,614
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	

OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	
BIENES MUEBLES	**$1,263,569**	**$3,190,244**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$22,118	$173,182
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$1,241,451	$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	**$3,290,169**	**$11,478,858**

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

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 Junio 2026 es como sigue:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	**II TRIM 2026**	**IV TRIM 2025**
RESULTADO DEL AHORRO/DESAHORRO EJERCICIO		
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	1,475,750	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	16,434,215	-4,637,446
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		

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

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

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

del 01 de Enero al 30 de Junio 2026	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$60,983,705**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$10,827,783**
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	$10,827,783
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
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$71,811,488**

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

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	**$64,666,533**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$6,341,253**
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	$3,051,168
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$22,118
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	$1,241,451
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	$2,026,515
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	**$5,650,295**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$1,475,750
3.2 PROVISIONES	0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00
3.4 OTROS GASTOS	0.00
3.5 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	$2,026,515
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS (CONSUMO)	$2,148,030
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$63,976,101**

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

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

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

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 Junio 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	$69,777,226
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$0.00

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CABORCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Información Trimestral
AL 31 DE JUNIO 2026

LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$60,983,705
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$60,983,705

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	**2026**
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$130,760,931
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$66,094,398
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$64,666,533
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$64,666,533
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$60,519,975
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$55,323,467

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y 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 2026

OOMAPAS CABORCA

ING. MARIO ENRIQUE LOPEZ ESPINOZA
DIRECTOR OOMAPAS

ISAF-9ac439d1-03d1-a001-d2f2-fe040aeee005
7/27/2026 9:33:03 AM