



PRIMER TRIMESTRE 2026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad, de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan notas que acompañan a los estados financieros del periodo Enero a Marzo del 2026, todo lo desglosado es en moneda nacional:

- a) *Notas de gestión administrativa.*
- b) *Notas de desglose, y*
- c) *Notas de memoria (cuentas de orden).*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.-HISTORIA Y AUTORIZACION.

En lo referente al servicio de agua potable este se empieza a brindar a través de la antigua Secretaría de Recursos Hidráulicos, la cual asumió la responsabilidad de Administrar los servicios de Agua Potable y Alcantarillado a través de las Juntas Federales de Agua Potable.

Las Juntas Federales de Agua Potable tenían como función la de administrar, planear y llevar a cabo la construcción de programas y obras con la función de mejorar el servicio de agua potable y alcantarillado de todos los Municipios de la República Mexicana.

En 1949 se abre un nuevo programa a partir de esta fecha pasaría la administración de este organismo a la federación por medio de la Secretaría de Recursos Hidráulicos y Obras Públicas, denominadas Juntas Federales de Agua Potable, este servicio pasa a formar parte de los asuntos del Estado a través de una Comisión.

Se crea en el Estado de Sonora el Sistema Estatal de Agua Potable de Sonora, el 7 de Febrero de 1981, a través de la Ley No. 55, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado el 2 de Julio de 1981. No obstante el 7 de Febrero de 1984 se promulga la Ley No. 46 de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora, dentro de su estructura subsiste la entidad pública creada por disposición de Ley No. 55, dándose a conocer como Sistema Estatal de Agua Potable.



PRIMER TRIMESTRE 2026

Mediante el decreto No. 25, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado el 30 de Junio de 1986, se creó la Comisión de Agua Potable Alcantarillado del Estado de Sonora, es decir, COAPAES.

El 7 de Mayo de 1992 , se publica en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado la Ley 104, reestructurando la Organización y funcionamiento interno de la COAPAES, subsistiendo la paraestatal.

Es así que la Coapaes se encargó de brindar el servicio hasta que, según lo dispuesto en el Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley 104 de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora, previo Acuerdo del H. Ayuntamiento de Etchojoa, Sonora, se transfieren las facultades, compromisos y obligaciones de brindar

El 23 de Agosto del 1994 se crea el Organismo Operador Municipal del Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento de Etchojoa, teniendo sus instalaciones en Calle 5 de mayo y Obregón, Col Centro Etchojoa.

2.-PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El OOMAPAS Etchojoa, se encuentra ubicado en el Municipio que lleva el mismo nombre atendiendo a 58 Comunidades Rurales, Cabecera Municipal y Bacobampo, la situación económica de este Municipio es de los de extrema pobreza, ya que la mayoría de su población tiene su ingreso del trabajo del campo, que es temporal y de acuerdo a los cultivos que se dan en la región como Trigo, Maíz, Frijol, Papa, Tomate entre otros.

Es importante mencionar que la situación Financiera se mueve de acuerdo a la recaudación y que, en base al flujo de efectivo en cada uno de los hogares de los Etchojoenses, es a medida que se va captando el Ingreso en el organismo. Siendo un Organismo Paramunicipal sus fuentes de financiamiento son dos

- INGRESOS PROPIOS
- TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUVENCIÓNES PENSIONES Y JUBILACIONES



PRIMER TRIMESTRE 2026

Ejercicio Fiscal

2026

Regimen Juridico:

Personas Morales con Fines no lucrativos

Consideraciones Fiscales del ente:

- Declaraciones de Operaciones con terceros
- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retenciones Mensuales de ISR por asimilados a sueldos..
- Declaración Informativa de IVA anual de ISR.
- Pago definitivo Mensual del IVA

3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ESTRUCTURA ORGANIZACIÓN BASICA.

El organismo está integrado por las siguientes áreas:

- LA DIRECCION GENERAL, Representante legal encargado de la administración y operación del organismo, corresponde al Director General, subdirección.
- DEPARTAMENTO CONTABLE ADMINISTRATIVO, personal encargado de dar realizar el registro de asientos contables, estados financieros, atender auditorias de ISAF, recibir y programar facturas para pagos.
- ÁREA DE RECURSOS HUMANOS: personal encargado de nominas, y atencion a los empleados en tramites de permisos, primas vacionales, vacaciones etc.

- **DEPARTAMENTO DE COBRANZA**, encargados de la cobranza, contacto diario con Usuario, de reportar el ingreso para su captura en sistema y deposito en Bancos.

AREA DE FACTURACION, Se encarga de facturar cada mes , recepción y captura de pagos

- **AREA DE LA CULTURA DEL AGUA** , personal encargado de concientizar sobre el cuidado de agua nuestros usuarios.

- **JEFATURA**

COMERCIAL:

Planear, coordinar y supervisar los procesos de facturación, padrón de usuarios, lectura,

ISAF-d9905a43-f37b-4d36-e211-4aa25d9abc54

5/13/2026 8:46:37 PM



PRIMER TRIMESTRE 2026

limitación, convenios y recuperación de cartera vencida, con la finalidad de maximizar los ingresos propios del organismo operador.

- **DEPARTAMENTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO A INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE**, personal encargado de dar servicio y mantenimiento a la infraestructura de agua potable dentro y fuera de la cabecera municipal.
- **DEPARTAMENTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO DE ALCANTARILLADO.**, personal encargado de dar mantenimiento a la infraestructura de alcantarillado.
- **ELECTROMECHANICO**, encargados de dar servicio y mantenimiento a los equipos de bombeo eléctrico mecánicos instalados en pozos de agua potable y aguas residuales.
- **ÁREA DE AGUA LIMPIA**, encargados de dar mantenimiento a cloradores, y clorar el agua que llega a la casa de los Etchojoenses

4.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a) El catálogo de cuentas contables se lleva de acuerdo con el Plan de Cuentas como lo Establece la Ley de Contabilidad y de acuerdo con las normas de CONAC, armonizado con las cuentas presupuestales, se está adecuando el sistema para dar cumplimiento total con la Ley de Contabilidad.

b) La normatividad aplicada para el conocimiento el reconocimiento de valuación y revelación de la información financiera.

Los estados financieros adjuntos del Organismo Operador del Agua Potable se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Organismo Paramunicipal:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- c. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública CUCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- d. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

El 31 de diciembre de 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que tiene como objeto establecer los criterios generales que

ISAF-d9905a43-f37b-4d36-e211-4aa25d9abc54

5/13/2026 8:46:37 PM



PRIMER TRIMESTRE 2026

regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La LGCG es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, Entidades Federativas; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

El órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos presupuestales para la generación de información financiera y presupuestal que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental



PRIMER TRIMESTRE 2026

Sin embargo, atendiendo al Acuerdo 1 aprobado por el CONAC en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 16 de Mayo del mismo año, así como el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1, publicado el 8 de agosto de 2013, donde se acordó determinar los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los Municipios adopten obligatoriamente la aplicación de: Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable y Generación en tiempo real de estados financieros para el 30 de Junio de 2015, realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio para el 31 de diciembre de 2015, y Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo para la correspondiente a 2015.

- Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG).

Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2013 son:

- NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
- NIFGG SP02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
- NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
- NIFGGSP 04 Re expresión.
- NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
- NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.
- NIFGESP01 Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS".
- NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental.

Las normas contables principales, Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén



PRIMER TRIMESTRE 2026

aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

En atención al Acuerdo 1, aprobado por el CONAC en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 16 de Mayo del mismo año, así como el Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1, publicado el 8 de agosto de 2013, se prorroga para junio y diciembre de 2015 la obligación de adoptar las disposiciones de contabilidad gubernamental.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) El Organismo Operador del Agua, a la fecha se está trabajando en la integración de un mecanismo para realizar la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.
- b) No se realizan operaciones en moneda extranjera.
- c) No se tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociaciones
- d) El Organismo a la fecha no ha realizado ventas de su inventario, como actividad principal no vende ni transforma inventarios.
- e) Beneficios a empleados: actualmente se tiene un convenio con IMSS, para realizar el pago de cuotas de seguridad social y rcv con el fin de que el empleado que cumpla con los requisitos realice su trámite y sea pensionado al 100% por IMSS.
- f) Provisiones: Aguinaldos y sueldos por pagar, que aunque se registra cada mes el aguinaldo el recurso con lo de la recaudación no es necesaria para cubrirlo.
- g) Reservas: Nada que manifestar
- h) Los principales Cambios en las políticas contables, el registro en el gasto de los bienes muebles cuyo costo de adquisición no exceda las 80 umas, así como el acuerdo por el que se emite los lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.
- i) Reclasificaciones: En caso de presentarse se registrarán de acuerdo a la normatividad aplicable
- j) Depuración y cancelación de saldos. En caso de presentarse se registrarán de acuerdo a la normatividad aplicable

6 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se tiene activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo



PRIMER TRIMESTRE 2026

- a) Actualmente se está trabajando en la actualización de los diferentes activos del Organismo Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. En proceso.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
 - d) No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
 - f) No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
 - g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica
 - h) Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento optimo Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores. No aplica.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda. No aplica.

8.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO.

Nada que manifestar.

9 Reporte de la Recaudación

	Marzo 2026
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIO	3,121.017.62
ACCESORIOS DE DERECHOS	96.505.64
OTROS DERECHOS	35,236.02
APORTACIONES	0



PRIMER TRIMESTRE 2026

TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES

3,076.7892.80

6,329.552.08

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Enseguida se desglosa la información sobre la deuda pública que se refiere a proveedores por pagar a corto plazo, así como las retenciones por pagar a corto plazo y servicios personales por pagar.



PRIMER TRIMESTER 2026
 ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026
 (Cifras en Pesos)



Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Titulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Titulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Titulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Titulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	14,304,975	15,154,626
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			14,304,975	15,154,626



PRIMER TRIMESTRE 2026

11. Calificaciones otorgadas

Nada que manifestar

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En lo que respecta al Proceso de Mejoras se basa en el reglamento interno o manuales de organización y funcionamiento, sin embargo las políticas se han estado implementando a la medida de las posibilidades, de acuerdo a la reglamentación general como la Ley de Gobierno y Administración Municipal y la Ley Estatal de Responsabilidades, ya que el Órgano de Control hace revisiones periódicas a las distintas, siempre orientado en el manejo adecuado de los recursos financieros como la recaudación, los ingresos y egresos, y la administración de fondos públicos e incluso aperturando carpetas de investigación para el Fincamiento de responsabilidades administrativas; en ese contexto, aun cuando las políticas no están reglamentadas al interior del Municipio y del Organismo, es un compromiso de este Órgano Fiscalizador que como medidas de control para evitar reincidencia.

13. Información por Segmentos

Nada que manifestar

14. Eventos Posteriores al Cierre

Posteríos al cierre del ejercicio en caso de presentarse situaciones futuras relevantes que afecten económica y financieramente al Organismo, de manera responsable e institucional, se procederá a su atención.

15. Partes Relacionadas

Nada que manifestar.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor "es decir del Tesorero Municipal del Municipio de Etchojoa.



PRIMER TRIMESTRE 2026

B). NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



PRIMER TRIMESTRE 2026



PRIMER TRIMESTRE 2026
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026
(Cifras en Pesos)



Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	3,252,759	13,557,074
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	3,252,759	13,557,074
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,076,793	20,599,125
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	3,076,793	20,599,125
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	6,329,552	34,156,199
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	6,399,382	34,396,250
Servicios Personales	3,217,316	13,453,639
Materiales y Suministros	357,068	1,990,945
Servicios Generales	2,824,998	18,951,666
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	31,719	92,802
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	31,719	92,802
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6,431,101	34,489,053
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-101,549	-332,854

Enseguida se mencionan los Monto Devengado y Recaudado: \$3,252,759.00 pesos, que representa el 51.39% de los ingresos totales del Organismo Operador durante el trimestre.

ISAF-d9905a43-f37b-4d36-e211-4aa25d9abc54

5/13/2026 8:46:37 PM



PRIMER TRIMESTRE 2026

Corresponde exclusivamente a las contraprestaciones recibidas por los servicios de agua potable, drenaje sanitario y saneamiento prestados a la población, el comportamiento de esta cuenta se encuentra fuertemente condicionado por factores socioeconómicos regionales: Estacionalidad Agrícola: Los ingresos de las familias jornaleras de la Región del Mayo se estabilizan hasta los periodos de cosechas tardías, desfasando la recaudación de los primeros meses del año, así mismo Persiste un rezago histórico y resistencia al pago en los sectores domésticos rurales y comunidades indígenas Yoremes. Esto obligó a la aplicación de estímulos fiscales y descuentos en rezagos por un impacto neto estimado de -\$805,569.71 pesos para poder incentivar la liquidez-

En cuanto al monto de \$3,076,793.00 pesos, Representa el 48.61% de los ingresos totales captados en el periodo. Corresponde a los recursos financieros extraordinarios inyectados por el H. Ayuntamiento de Etchojoa al Organismo Operador. Ante la insuficiencia en la recaudación de ingresos propios detallada con anterioridad estas transferencias consolidan el fondo operativo indispensable para evitar la parálisis institucional. Los recursos se aplicaron de manera directa para cubrir el gasto corriente urgente, entre ellos el mantenimiento inmediato de bombas, transformadores. Los gastos SERVICIOS GENERALES (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO) \$2,824,998.00 pesos. Equivale al 43.93% de los gastos totales del Organismo. La partida de mayor impacto dentro de este rubro corresponde a la 31101 (Energía Eléctrica), con un importe de \$2,232,147.24 pesos pagados a la Comisión Federal de Electricidad (CFE). El gasto en este capítulo absorbe recursos vitales debido a la naturaleza operativa de la red de pozos del municipio, la cual debe mantenerse activa de manera continua. La falta de capacidad de inversión para revertir el raquíto y nulo inventario de equipo de transporte propio impide realizar maniobras logísticas avanzadas de control de presiones o sectorización manual a tiempo, obligando al organismo a depender del bombeo automatizado continuo de alto consumo eléctrico. El RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO)Monto Acumulado: -\$101,549.00 pesos. Explicación Contable: El periodo cierra con una situación de desahorro presupuestal debido a que las obligaciones operativas indispensables superaron la captación total de recursos. A pesar del saldo negativo, se revela una tendencia de recuperación financiera positiva del 69.49% en comparación con el primer trimestre de 2025 (periodo en el cual se registró un desahorro severo de -\$332,854.00 pesos). Las medidas de contención del gasto operativo y las brigadas de cobranza comercial han logrado mitigar la brecha del déficit institucional.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

El activo se compone de fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el OOMPAS ETCHOJOA, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes

ISAF-d9905a43-f37b-4d36-e211-4aa25d9abc54

5/13/2026 8:46:37 PM



PRIMER TRIMESTRE 2026

Concepto	2,026.00	2,025.00
EFFECTIVO	37,382.38	37,164.57
BANCOS/TESORERÍA	111,452.45	104,363.62
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
Suma	148,834.83	141,528.19

Se maneja el fondo de caja para dar cambio a los usuarios en Bacobampo y Etchojoa, así mismo a partir del 2018 se abrieron las cajas de Gastos Etchojoa y Gastos Bacobampo para poder realizar las operación diaria del organismo por el embargo de cuenta por INFONAVIT, mismas que a la fecha no se están manejando, se apertura a finales se apertura la caja chica para el director MIGUEL ANGEL GUTIERREZ LEYVA, asi como la de el encargado de Bacobampo JOSE AURELIO GUERRA MIRANDA.

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
FONDO FIJO	\$ 27,290.49
Suma	27290.49

El manejo de las cuentas de banco es en moneda nacional, se dispuso de a partir de la administración 2018-2021, para el manejo diario de operatividad del organismo, pago de combustible, mantenimiento de maquinaria, sueldos de trabajadores, insumos, papelería entre otros, la cuenta de HSBC CTA 4054020763, se tiene la Cuenta Banamex 1675971389 se encuentra embargada por Infonavit motivo por el cual este saldo está congelado, dada a esta situación actualmente no se cuenta con estados de cuenta, ni tampoco se puede manejar la banca electrónica ya que el embargo no permite hacer ningún tipo de movimiento, la cuenta Banorte 90676 para realizar los depósitos correspondiente al aguinaldo, , se abre la cuenta en Banorte



PRIMER TRIMESTRE 2026

1099257706 para deposito del apoyo PRODDER, asi mismo se apertura la cuenta Hsbc para el manejo de la aportaciones municipales, se tiene una tercera cuenta HSBC para ingresos propios pero solo para transferencias, para mayo del 2025 se recibe un apoyo de CECOP por lo que se apertura una nueva cuenta para efecto del manejo de dichos recursos mismo que se registro bajo el numeral 1112-002-004, cabe mencionar que a iniciar el 2026 se cancelo la cuenta de BANORTE para efectos de deposito de PRODDER POR NO TENER MOVIMIENTOS A LA FECHA SE ENCUENTRA CANCELADA, así como se menciona que para el próximo trimestre estarán canceladas las cuentas de HSBC.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

En relación a estas cuentas los saldos la mayor parte son de saldos pendientes de cobro de administraciones anteriores, lo origina la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo, anticipo de sueldos, préstamos a cuenta de la prima vacacional, comprobaciones pendientes entre otros. También en la cuenta de Otros Deudores contamos con saldos que por indebidamente se registraron así que se desconoce el origen real de dichos saldo, tenemos en estos el de un cheque devuelto que data del 2016, diferencias en caja y diferencias en depósito así como un cargo a una comunidad sin ser específicos a la persona que origino dicho saldo. En relación a la información presentada en diciembre de 2021 y saldos iniciales del 2022 hay una diferencia de la cuenta de otros activos circulantes ya que se encontraba registrado en el 2021, 35,546 en una cuenta deudora de CFE, que al realizar el cambio de sistema de contabilidad se muda a la cuenta de Otros activos circulantes en la cuenta de en depósitos en garantía, por el contrato realizado de Basconcobe, Bacajaquia Y Bacobampo

El caso de la cuenta de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo se refiere al Iva acreditable que durante PRIMER TRIMESTRE 2026 no se ha realizado ninguna recuperación de impuestos de IVA ACREDITABLE-.

Así como en el caso de cuenta de anticipo a proveedores son los anticipos realizados a proveedores, que en su mayoría datan de administraciones anteriores.

Concepto	2,026.00	2,025.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	6,261,004.36	5,722,198.96
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	199,877.02	199,877.02
Suma	6,460,881.38	5,922,075.98



PRIMER TRIMESTRE 2026

3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Enseguida se mencionan las cuentas de bienes muebles el equipo de transporte se utiliza para la operatividad del organismo. Auditor rural, encargado de fugas de agua potable, la cuadrilla de drenajes (alcantarillado) y el traslado de los recaudadores a las diversas comunidades, que se encuentran en un estado muy deteriorado por el uso continuo, por lo que tienen un gasto excesivo de combustible así como de refacciones para su funcionamiento, lo que ha elevado de manera considerable el gasto en mantenimiento de equipo de transporte, Durante este trimestre se vio la necesidad de adquirir un equipo de transporte para la operatividad del equipo de Bacobampo, por lo que se realizó una aportación para efectos de poder adquirió una unidad de segunda mano que se encuentra en circulación en Bacobampo

En maquinaria y equipo y herramienta tenemos los equipos de bombeo que se encuentra ubicados en los pozos del organismo en las diferentes comunidades ya sea de agua potable o de Rebombear de aguas residuales, actualmente se cuenta con 53 pozos y 15 cárcamos.

Se informa por cuenta, los rubros de bienes muebles el valor histórico, el monto de depreciación del ejercicio y la acumulada, tasas aplicables de acuerdo a las reglas de registro " Parámetros de estimación de vida útil publicadas" por la CONAC.

4. INVENTARIOS

No se maneja ningún bien disponible para su transformación, así que no hay nada que manifestar.

5.- Almacén

Durante el Primer trimestre del 2026, no se maneja almacén.

6. Inversiones Financieras.

No se tiene inversiones financieras por lo tanto no hay nada que manifestar.

7. Los saldos e integración de las cuentas : participaciones y aportaciones de capital e inversiones a largo plazo y títulos.

8.- bienes Muebles , Inmuebles e intangibles



PRIMER TRIMESTRE 2026

Bienes Muebles		
Concepto	2,026.00	2,025.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	247,571.49	247,571.49
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	-
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	722,501.00	662,501.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,912,803.82	2,782,124.68
Total BIENES MUEBLES	3,882,876.31	3,692,197.17

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Concepto	2,026.00	2,025.00
TERRENOS	-	-
VIVIENDAS	-	-
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	-	-

Depreciaciones		
Concepto	2,026.00	2,025.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A	-	-

9.-Estimacion y Deterioro

Depreciaciones		
Concepto	2,026.00	2,025.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A	-	-

Activos Intangibles			
Concepto	2026	2025	
SOFTWARE	\$.00	\$.00	
LICENCIAS	\$.00	\$.00	
Total ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	

Activo Diferido			
Concepto	2026	2025	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00	
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	

Amortizaciones			
Concepto	2026	2025	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$.00	\$.00	
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A	0	0	

Estimaciones y Deterioros



PRIMER TRIMESTRE 2026

11. Otros activos

Otros Activos Circulantes		
Concepto	2026	2025
VALORES EN GARANTÍA	\$ 180,272.79	\$ 167,981.31
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDO)	\$ 00	\$ 00
Total	180272.79	167981.31

Otros Activos No Circulantes		
Concepto	2026	2025
BIENES EN CONCESIÓN	\$ 00	\$ 00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 00	\$ 00
Total	0	0

Pasivo (2)

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de obligaciones contraídas por el organismo para el desarrollo de sus funciones y prestaciones de los servicios públicos al 31 de Marzo del 2026 Así mismo, se informa que está trabajando en pagar el total de la deuda que data de años anteriores, que a partir de este año se manejan las compras al contado, cancelándose los créditos de combustible refacciones para no elevar más las cuentas con proveedores, así mismo se ha pagado a través de convenio de IMSS, así como se le entrega el cheque de GRUPO YASAKI, ACCION ACUICOLA, ELIAS GAS, PORRIÑO, para abonar a las cuentas de IMSS, permitiendo que se realicen los pagos de IMSS, de forma oportuna. Se realiza convenio con IMSS para el pago de cuotas atrasadas.

Servicios personales aquí engloba la cuenta de sueldos por pagar que se utiliza para provisionar las nóminas de cada mes ya que el pago de estas se da de acuerdo a la recaudación, los saldos arrojados algunos son de años anteriores de los cuales se desconoce, ya ningún trabajador ha reclamado el pago del mismo, así como los saldos que se van provisionando mes a mes. Así como el las primas vacacionales por pagar de años que se han venido pagando en el transcurso de este ejercicio.



PRIMER TRIMESTRE 2026

En la cuentas de proveedores por pagar consiste en el registro de obligaciones contraída con diferentes proveedores para el buen funcionamiento de organismo, para sanear las finanzas se ha optado por manejar solo compras al contado para no aumentar la deuda.

La cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo correspondientes a ahorro de trabajadores, cuotas sindicales, ispt, iva, las retenciones se han estado haciendo algunos pagos, esto permitirá que el organismo con el procedimiento de ISR PARTICIPABLE.

3. Fondo y Bienes de Terceros en garantía y/o Administración.

Nada que manifestar

4. Pasivos Diferidos

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

5. Provisiones

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	\$.00	\$.00
	\$.00	\$.00
Total	0	0

Se maneja la provisión de aguinaldo mes a mes, mismo que esta por pagar y que de ser posible se reserva en la cuenta de aguinaldo.

Otros pasivos

Nada que manifestar

PRIMER TRIMESTRE 2026

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA



PRIMER TRIMESTRE 2026
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026
(Otras en Pesos)



Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	1,216,106				1,216,106
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,216,100	0	0	0	1,216,100
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		-3,339,567	-332,854		-3,339,567
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	332,854	0	332,854
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,987,721	0	0	2,987,721
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-73,967	0	0	-73,967
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	1,216,106	-3,006,713	-332,854	0	-2,123,461
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	0				0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		-332,854	231,309		-101,545
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	101,549	0	101,549
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	332,854	332,854	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	1,216,106	-3,339,567	-101,549	0	-2,224,910

En relación al Primer trimestre 2026, Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (\$1,216,106.00): Este saldo se mantiene estático y sin movimientos durante el primer trimestre de 2026. Representa las aportaciones iniciales y la actualización histórica del patrimonio del Organismo Operador.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (-\$3,339,567.00): El rubro muestra un saldo negativo acumulado que refleja el arrastre de déficits de operación de años pasados. Al inicio del periodo se reclasificó el desahorro del ejercicio 2025 por un monto de -\$332,854.00 pesos, consolidando la presión financiera estructural que sufre la institución.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio (-\$101,549.00): Corresponde al resultado neto (desahorro) registrado de manera específica durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2026. Este saldo disminuye directamente el patrimonio global disponible.



PRIMER TRIMESTRE 2026

Saldo Neto Final de la Hacienda Pública (-\$2,225,010.00): Al cierre del trimestre, la Hacienda Pública total presenta un saldo negativo debido a que los desahorros históricos y del ejercicio vigente (provocados por la baja recaudación en el sector rural/Yoreme y los altos costos fijos de energía eléctrica) superan al patrimonio originalmente contribuido.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2,026.00	2,025.00
Efectivo	37,382.38	37,164.57
Bancos/Tesorería	111,452.45	104,363.62
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	148,834.83	141,528.19

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos en este trimestre muestran una variación significativa, en cuanto a servicios generales que es la mayor parte Energía Eléctrica, el mantenimiento de equipo y maquinaria que por el estado en que se encuentran han generado gastos no previstos, tanto equipos de bombeo como el equipo de transporte que por la operatividad misma del organismo, hacen que el uso diario genere un alto gasto en mantenimiento y reparación, ya que tenemos la adquisición de transformadores, reparaciones en instalaciones eléctricas, por solicitud de Comisión Federal de Electricidad, así mismo en ayudas sociales en apoyo a comunidades que no tenían agua abasteciéndose con pipas de agua, el gasto es por pago de pipas como gratificación al ayudante de pipero, así mismo podemos observar que en este ejercicio tenemos la cuenta de otros gastos.

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



PRIMER TRIMESTRE 2026

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



PRIMER TRIMESTRE 2026



PRIMER TRIMESTRE 2026



ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	6,621,780
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	547,748
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	357,068
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	60,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	130,679
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	357,068
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	357,068
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	6,431,101

anterior formato tiene como finalidad revelar la diferencia entre el presupuesto de egresos devengado (recursos financieros ejercidos) y el gasto contable (impacto económico real en el Estado de Actividades):



PRIMER TRIMESTRE 2026

El Total de Egresos Presupuestarios (\$6,621,780.00): Representa el monto total de los recursos financieros devengados por el Organismo Operador durante el primer trimestre.

Menos Egresos Presupuestarios No Contables (\$547,748.00): Corresponde a erogaciones presupuestarias que no constituyen un gasto en el Estado de Actividades por destinarse a la adquisición de activos fijos o inventarios:

- **Materiales y Suministros (\$357,068.00):** Adquisición física de insumos y refacciones en stock que aún no han sido consumidos en la operación.
- **Vehículos y Equipo de Transporte (\$60,000.00):** Pago inicial de capital orientado a mitigar el raquítico e histórico desabasto de parque vehicular del organismo.
- **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (\$130,679.00):** Inversión en componentes eléctricos y motores de bombeo fijos para los pozos de extracción.

Más Gastos Contables No Presupuestarios (\$357,068.00): Consiste en el registro contable de los Materiales y Suministros (Consumos) que fueron efectivamente utilizados en las reparaciones físicas de las redes del Municipio de Etchojoa durante el trimestre.

Total de Gasto Contable (\$6,431,101.00): Es el costo operativo real neto reflejado en el Estado de Actividades, el cual resulta de restar las inversiones en activos fijos al presupuesto total devengado.

- **Total de Ingresos Presupuestarios (\$6,316,337):**
Representa el flujo total de recursos en efectivo captados por el organismo del 01 de enero al 31 de marzo de 2026 (derechos de agua cobrados más transferencias municipales).
- **Más Ingresos Contables No Presupuestarios (\$0):**
Muestra que el organismo no registró ganancias derivadas de operaciones puramente contables (como rendimientos financieros por inversiones o fluctuaciones de inventario).
- **Menos Ingresos Presupuestarios No Contables (\$0):**
Indica que el organismo no recibió flujos de efectivo que no afecten directamente a los ingresos contables (como la contratación de un financiamiento o deuda pública).

3. Conclusión Financiera (Igualdad Absoluta)

- **Total de Ingresos Contables (\$6,316,337):** Al no existir discrepancias ni reclasificaciones técnicas entre ambos criterios, el saldo presupuestal coincide exactamente con el contable.



PRIMER TRIMESTRE 2026

- **Significado:** Garantiza la transparencia y consistencia contable del OOMAPASE ante las instancias fiscalizadoras, confirmando que cada peso recaudado ingresó directamente como un beneficio económico real para la operación diaria.

Para dar por concluido el expediente de la cuenta pública, ¿



PRIMER TRIMESTRE 2026

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2026

(Cifras en pesos)



1. Total de Ingresos Presupuestarios	6,316,337
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	6,316,337

Total de Ingresos Presupuestarios (\$6,316,337): Representa el flujo total de recursos en efectivo captados por el organismo del 01 de enero al 31 de marzo de 2026 (derechos de agua cobrados más transferencias municipales). Más Ingresos Contables No Presupuestarios (\$0): Muestra que el organismo no registró ganancias derivadas de operaciones puramente contables (como rendimientos financieros por inversiones o fluctuaciones de inventario). Menos Ingresos Presupuestarios No Contables (\$0): Indica que el organismo no recibió flujos de efectivo que no afecten directamente a los ingresos contables (como la contratación de un financiamiento o deuda pública).

3. Conclusión Financiera (Igualdad Absoluta) Total de Ingresos



PRIMER TRIMESTRE 2026

Contables (\$6,316,337): Al no existir discrepancias ni reclasificaciones técnicas entre ambos criterios, el saldo presupuestal coincide exactamente con el contable.

Garantiza la transparencia y consistencia contable del OOMAPASE ante las instancias fiscalizadoras, confirmando que cada peso recaudado ingresó directamente como un beneficio económico real para la operación diaria.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)											
<p><i>Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.</i></p>											

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes, Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:



PRIMER TRIMESTRE 2026

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ACTUAL
			ACREEDOR
D	7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$0.00
D	7400	JUICIOS	\$0.00
D	7410	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$0.00
D	7410-001	DEMANDAS LABORALES	\$0.00
A	7420	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$84,323.89
A	7820-001	CLIENTES MOROSOS POR COBRAR	\$114,930,802.97

En las cuentas de orden se anota lo de los pasivos contingentes de denuncias laborales en interpuestas en contra del organismo, así como los activos que se encuentran en comodato, así como las cuentas por cobrar se cuenta con los comodatos

Dentro de esta cuenta están los ingresos por devengar, de usuarios morosos, que datan de más de dos años, así como el de casas abandonadas.

Litigios que se han entablado en contra del Organismo por demandas laborales de las siguientes personas

MARIA OCHOA OSUNA	230/2018
ISABEL KARINA MEDINA BECERRA	230/2018
MARTIN ESPINOZA MORALES	2021

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	
	2,026.00
Ley de Ingresos Estimada	31,058,819.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	24,742,481.96
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	-
Ley de Ingresos Recaudada	-

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

ISAF-d9905a43-f37b-4d36-e211-4aa25d9abc54

5/13/2026 8:46:37 PM



PRIMER TRIMESTRE 2026



Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2,026.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	31,058,819.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	12,359,520.67
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	146,689.80
Presupuesto de Egresos Comprometido	-
Presupuesto de Egresos Devengado	-
Presupuesto de Egresos Ejercido	-
Presupuesto de Egresos Pagado	-

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

[Handwritten signature]



C.P. AMANDA OFELIA VALENZUELA RODRIGUEZ
TESORERA MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C.P. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ LEYVA
DIRECTOR OOMAPASE



OOMAPASE
ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO
DE ETCHOJOA