OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

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 diciembre del 2025, 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.

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

ISAF-1d1ee5d8-1178-c8c3-2036-1a211c1bc1bb
4/14/2026 9:11:41 AM

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

- INGRESOS PROPIOS
- TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUVENCIONES PENSIONES Y JUBILACIONES.3.

Ejercicio Fiscal

2025

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.

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

- **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.

- **DEPARTAMENTO DE SERVICIO Y MANTENIMIENTO A INFRESTRUCTURA 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.
- ELECTROMECANICO, 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 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.

OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

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

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 01Disposiciones 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 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

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

	Diciembre 2025
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIO	12,926,682.29
ACCESORIOS DE DERECHOS	543,020.97
OTROS DERECHOS	87,370.63
APORTACIONES	0
TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	20,599124.79
	34,156,198.68

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.

OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

OOMAPASE

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 Diciembre de 2025
(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			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos 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			**0**	**0**
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos 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	**10,931,602**	**14,295,426**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**10,931,602**	**14,295,426**

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.

B). **NOTAS DE DESGLOSE**

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

OOMAPASE

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	**13,557,074**	**12,097,494**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	13,557,074	12,097,494
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	**20,599,125**	**20,772,002**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	20,599,125	20,772,002
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	**34,156,199**	**32,869,496**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**34,396,250**	**31,600,085**
Servicios Personales	13,453,639	11,471,241
Materiales y Suministros	1,990,945	1,453,803
Servicios Generales	18,951,666	18,675,041
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**92,802**	**134,418**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	20,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	92,802	114,418
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	**34,489,053**	**31,734,502**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-332,854**	**1,134,993**

OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

Los ingresos mencionados Derechos, son los ingresos propios del organismo por prestación de servicios se refieren al cobro de cuotas de agua potable y alcantarillado, expedición de certificados , recargos de agua potable en el área de accesorios, por el organismo durante el CUENTA PUBLICA 2025, durante este ejercicio se obtuvo un total de 12,926,682.29 recaudado en este rubro de ingresos, por concepto de derechos así como un avance del La ley de Ingresos para el 2025 del 76.67%, es importante mencionar que debido a la sequía que aqueja a la zona del valle de mayo se ha presentado varios problemas de abatimiento de pozos, por lo que la baja recaudación ya que en algunas comunidades del municipio se permanecieron sin el vital líquido varias semanas, así como la escases de trabajo en el campo es un problema que esta golpeando a la región del valle del mayo, que en otras ocasiones se vivía hasta julio agosto en este año se inicio la crisis desde mayo del 2025, por lo que se vio en la necesidad de implementar programas para el aumento de la recaudación implementando el programa de "ciérrale a tu adeudo" que permite que los usuarios morosos pongan sus cuentas al día, con un pago de mil pesos, que persigue apoyar la economía de las familias Etchojoense, así como disminuir la mora, el resultado de la aplicación de este programa en las colonias más vulnerables de la cabecera municipal han permitido que pueda hacer frente a las obligaciones con el IMSS, pago de combustible y prestaciones de los trabajadores.

Concepto	Importe
	-
	-
Subtotal PARTICIPACIONES	-
APORTACIONES	-
Subtotal APORTACIONES	-
	-
	-
Subtotal CONVENIOS	-
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	20,599,124.79
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**20,599,124.79**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-
PENSIONES Y JUBILACIONES	-
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	-
Suma	**20,599,124.79**

Las aportaciones se refiere al apoyo por parte del municipio que se da al organismo subsidiando el pago total de Energía Eléctrica de pozos de agua potable y pozos de Rebombeo de aguas residuales, en este trimestre se dio la aportación por el pago

de la energía eléctrica, así como para gastos operativos, entre ellos tenemos mantenimiento de instalaciones eléctricas de la bocana, instalaciones de apartarrayos en campanichaca, bajar tanque elevado de sebampo, asi como la isntalcion de bombas en km 20, rodeo, Bacame nuevo revisión que se hizo por problemas del equipo, Etchojoa y herramientas menores para Bacobampo, pro reparaciones de fugas mayores. en cuanto a la instalación eléctrica debido a que por la sequía se han manteniendo prendidos lo que esta originando un gastos mayor de energía eléctrica , por lo que se realizaron ajustes de parte de comisión federal de electricidad, solicitando la instalaciones se adecuen para la carga que se está consumiendo, tenemos en los ingresos los accesorios por la cantidad de, así como otros derechos que son los contratos que suman la cantidad de siendo el total ingresado en el segundo trimestre 2025, en el mes de mayo se recibe aportación de parte de CECOP, por 1,790,000 como aportación para la rehabilitación de la instalaciones del pozo de chichivito.

En cuanto a gastos tenemos la partida 1000 servicios personales con un ejercicio de manejo de personal con un subejercicio de 3,954,347.06 debido a los cambios de la nueva administración se incrementó el personal, así mismo es importante mencionar que se realizaron dos convenios en conciliación y arbitraje de juicios pendientes mismso que originaron un gasto en la partida 1000, estos trabajadores fueron LUIS CARLOS ARAUJO GARCIA y RAMON BORQUEZ RABAGO, así mismo la situaciones de los pozos que se abatieron generando trabajos adicionales fuera del horario para nuestros empleados incremento el trabajo extra por lo que se la partida de compensaciones por trabajos adicionales 13405,13406, en la partida también podemos observar que al primero de septiembre se dio la baja de JOSE JESUS MATUS NAVARRO por jubilación, mismo con el que se realizó convenio de pago de liquidación. 2000 de materiales y suministros nos encontramos con la compra de materiales y útiles menor para oficina material de limpieza, combustible, vestuarios, y uniformes, prendas de seguridad y herramientas, refacciones. 1,529,702.97 donde los mayores gastos los presenta en la partida 26101 de combustibles esto por la operatividad diaria y el gasto que genera mantener en funcionamiento al bactor que permite desazolvar las líneas de drenaje el gasto de combustible asciende a 1,060,035.02 al cierre del trimestre si bien es cierto que el organismo cuenta con un Bactor que representa el mayor gasto del combustible, dos camioneta que fueron donadas por CONAGUA, que sirven para operatividad diaria del organismo, traslado de personal a comunidades y atención de fugas, asi como la revisión de pozos ,3000 en la partida de servicios generales tenemos el servicio de cobranza, arrendamiento de edificios, energía eléctrica servicios financieros, donde nuestro mayor gasto es de energía eléctrica ya que con la sequia

han permanecido encendido los pozos por mayor tiempo, generando un gasto excesivo de energía eléctrica con un ejercicio de 14,823,693.46 así como los apoyos a los repartidores de agua en las comunidades con desabasto, en la partida 4000 tenemos los apoyos que se entregan por repartir agua en las comunidades con desabasto con un ejercicio de 92,802.40 la partida 5000 Bienes muebles inmuebles tenemos lo que es muebles de oficina vehículos y equipos de generación eléctrica en otros equipos, por lo que aquí se adquirió un transformador por la quema del mismo en el pozo de etchojoa, se adquirieron tres equipos de computo uno para el área comercial, otra para el área de contabilidad, para efectos de trabajo del área fiscal, así como un equipo mas para el manejo del SAGNET, ya que por problemas de las lluvias se daño el equipo anterior.

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

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2,025.00	2,024.00
EFECTIVO	37,164.57	29,111.59
BANCOS/TESORERÍA	94,814.52	63,821.55
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
Suma	**131,979.09**	**92,933.14**

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.

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

Concepto	Importe
FONDO FIJO	27,072.68
Suma	**27,072.68**

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, se aclara que el saldo esta intacto desde agosto 2018. No se tiene acceso a 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 1099257706 para deposito del apoyo PRODDER, que para finales de año cerro en cero ya que el recurso PRODDER, no ha sido depositado, sin embargo la cuenta ha permanecido para efectos del maneo de dicho recurso, 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.

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 el ejercicio 2025 se recuperó de iva acreditale la cantidad 2,765,420.

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

Concepto	2,025.00	2,024.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,722,198.96	4,917,145.80
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	199,877.02	173,036.56
Suma	**5,922,075.98**	**5,090,182.36**

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.

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 Rebombeo de aguas residuales, actualmente se cuenta con 53 pozos y 15 cárcamos.

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

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.- Almacen

Durante el Ejercicio del 2025, no se manejo almacen.

6. Inversiones Financieras.

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

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

8.- bienes Muebles , Inmuebles e intangibles

Bienes Muebles

Concepto	2,025.00	2,024.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	247,571.49	222,763.74
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	-
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	662,501.00	662,501.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,782,124.68	2,581,507.74
Total BIENES MUEBLES	**3,692,197.17**	**3,466,772.48**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2,025.00	2,024.00
TERRENOS	-	-
VIVIENDAS	-	-
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	**-**	**-**

Depreciaciones

Concepto	2,025.00	2,024.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A	**-**	**-**

9.-Estimacion y Deterioro

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00	$ .00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A(	**0**	**0**

11. Otros activos

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	$ .00	$ .00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**0**	**0**

Activo Diferido

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	$ .00	$ .00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**0**	**0**

Amortizaciones

Concepto	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ .00	$ .00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN A(	**0**	**0**

Otros Activos Circulantes

Concepto	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	$ 167,981.31	$ 167,981.31
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDO:	$ .00	$ .00
Total	**167981.31**	**167981.31**

Otros Activos No Circulantes

Concepto	2025	2024
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 Diciembre el 2025 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.

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	2025	2024
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	0	0

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	0	0

5. Provisiones

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2025	2024
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	0	0

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2025	2024
	$ .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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

OOMAPASE

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 Diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Publica / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024	**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	1,216,106	0	0	0	1,216,106
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		**-4,141,706**	**1,134,993**		**-3,006,713**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,134,993	0	1,134,993
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,117,714	0	0	-4,117,714
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-23,992	0	0	-23,992
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				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 2024	**1,216,106**	**-4,141,706**	**1,134,993**	**0**	**-1,790,607**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	**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 2025		**1,134,993**	**-1,467,847**		**-332,854**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-332,854	0	-332,854
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,134,993	-1,134,993	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 2025				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 2025	**1,216,106**	**-3,006,713**	**-332,854**	**0**	**-2,123,461**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Podemos percibir en la adquisiciones del 2025 se adquirió un equipo de cómputo para el área contable en las oficinas de Etchojoa, para el ejercicio del 2025

OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2025**	**2024**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	**0**	**0**

3. *Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:*

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2025**	**2024**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles,		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos en este ejercicio 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 Electridad, 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

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.

OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

Cuenta Pública 2025

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 Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	36,649,084
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**4,150,976**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	1,990,945
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	24,808
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	200,617
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,934,606
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	**1,990,945**
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)	1,990,945
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	34,489,053

La finalidad de este reporte es transparentar y armonizar las diferencias entre el **presupuesto ejercido** (flujo de efectivo) y el **gasto contable** (devengado). Esto es un requisito legal para cumplir con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, asegurando que todas las erogaciones estén debidamente clasificadas.

2. Análisis de las Cifras Principales

El documento explica cómo se llega al gasto contable final mediante los siguientes ajustes:

- **Total de Egresos Presupuestarios ($36,649,083.51):** Representa el total de recursos pagados durante el periodo

- **Egresos Presupuestarios No Contables ($4,150,976.03):** Son salidas de dinero que no se consideran un "gasto" porque incrementan el patrimonio del organismo. Los conceptos más relevantes son:
    - **Materiales y Suministros:** $1,990,945.24 (combustible,herramientas menores, equipo para oficina, refacciones, entre otros).
    - **Obra Pública en Bienes de Dominio Público:** $1,934,606.10 (inversión en infraestructura) específicamente en Chichivo, apoyo enviado de CECOP.
    - **Mobiliario y equipo de administracion:** $24,807.75 (adquisición de activos, equipo de cómputo para el área de contabilidad y jefe comercial).
    - **Maquinaria y Equipo:** $200,616.94 (adquisición de activos, equipo de bombeo, transformadores, bombas loderas entre otros.).
- **Gastos Contables No Presupuestarios ($1,990,945.24):** En este caso, coincide exactamente con el consumo de materiales y suministros, registrando contablemente el uso de lo que se adquirió previamente .

3. Conclusión del Ejercicio

Tras realizar las deducciones y adiciones correspondientes, el **Total de Gastos Contables** asciende a **$34,489,052.72**. Esta cifra es la que refleja el costo real de la operación del organismo durante el año 2025, separando las inversiones que generan activos a largo plazo de los gastos operativos diarios.

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

Cuenta Pública 2025
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 Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	34,156,199
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	34,156,199

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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.

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

OOMAPASE

ETCHOJOA

CUENTA PUBLICA 2025

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:

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 repor

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2025**
Ley de Ingresos Estimada	$ 35,350,772.02
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 9,826,076.22

OOMAPASE

CUENTA PUBLICA 2025

Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ .00
Ley de Ingresos Devengada	$ 25,524,695.80
Ley de Ingresos Recaudada	$ 25,524,695.80

* 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 35,350,772.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 7,180,356.12
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 2,138,003.00
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 26,205,221.36
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 23,937,374.29

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

C.P. ALFREDO BUSTAMANTE NUÑEZ
TESORERO MUNICIPAL DE ETCHOJOA

C. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ LEYVA
DIRECTOR OOMAPASE

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

ISAF-1d1ee5d8-1178-c8c3-2036-1a211c1bc1bb
4/14/2026 9:11:41 AM