



SEGUNDO 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 Junio 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



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

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 vacacionales, vacaciones etc.

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

- **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, 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:

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

- 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 Específicas 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

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

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).

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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 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:

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

- 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

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

Junio 2026	
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIO	5743667.97
ACCESORIOS DE DERECHOS	192221.59
OTROS DERECHOS	39.755.00
APORTACIONES	0
TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	6,899,999.28

12,875.643.84

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

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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.

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

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 30 de Junio 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			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	14,304,975	16,127,054
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			14,304,975	16,127,054

11. Calificaciones otorgadas

Nada que manifestar

12. Proceso de Mejora

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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.



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

B). NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



SEGUNDO TRIMESTRE 2026



SEGUNDO TRIMESTRE 2026
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJOA
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026
(Cifras en Pesos)



Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	5,975,645	13,557,074
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	5,975,645	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	6,899,999	20,599,125
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	6,899,999	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	12,875,644	34,156,199
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	13,961,954	34,396,250
Servicios Personales	6,818,961	13,453,639
Materiales y Suministros	731,100	1,990,945
Servicios Generales	6,411,893	18,951,666
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	71,865	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	71,865	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	14,033,819	34,489,053
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,158,176	-332,854

NOTAS DE DESGLOSE: INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

ISAF-8cbe1a85-60b9-5e68-e817-9c1edd3213a7

8/12/2026 5:13:19 PM

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

Al cierre del segundo trimestre de 2026, los ingresos totales captados ascendieron a **\$12,875,643.84**, lo que representa una severa contracción frente a los \$34,156,198.68 registrados en el mismo periodo del ejercicio fiscal 2025. Esta variación responde a las siguientes causas analíticas:

- **Partida 4140 - Derechos (\$5,975,644.56):** Este rubro captó el 100% de los ingresos de gestión directos del organismo. Sin embargo, refleja una caída del **55.92%** en comparación con el ejercicio anterior (\$13,557,073.89). Esta parálisis en el cobro de derechos por el servicio de agua potable se justifica plenamente por la **crisis laboral agrícola que impactó al municipio de Etchojoa a partir de marzo de 2026**. Debido a que la economía local depende fundamentalmente del sector agrario, la pérdida anticipada de empleos en el campo mermó la liquidez familiar de los usuarios domésticos, quienes se vieron obligados a redireccionar su economía hacia el consumo básico de subsistencia, generando un rezago estructural en la recaudación del organismo.
- **Partida 4220 - Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones (\$6,899,999.28):** Ante el déficit crónico en la captación de derechos comerciales, el **Ayuntamiento de Etchojoa** activó un mecanismo institucional extraordinario de compensación financiera inyectando recursos directos por casi siete millones de pesos. Este subsidio fue el eje central que permitió la sustentabilidad del ente, evitando la quiebra operativa debido a la crisis del sector agropecuario.

2. NOTAS DE DESGLOSE: GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El gasto total de funcionamiento acumulado al primer semestre de 2026 fue de **\$13,961,954.34**. A pesar de los esfuerzos de contención del gasto, el ejercicio presupuestal se vio condicionado por emergencias climáticas y operativas:

- **Partida 5110 - Servicios Personales (\$6,818,961.23):** Corresponde a la erogación de la plantilla de personal técnico, de campo y administrativo del organismo, manteniéndose dentro de los márgenes de racionalidad presupuestal.
- **Partida 5120 - Materiales y Suministros (\$731,100.24):** Destinado principalmente a la adquisición de consumibles de operación. Registró una aceleración de gasto crítico en el rubro de **Material Eléctrico y Combustibles**, derivado de la necesidad de operar plantas auxiliares y

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

adquirir refacciones mecánicas de emergencia para mitigar fallas en las subestaciones de bombeo.

- **Partida 5130 - Servicios Generales (\$6,411,892.87):** Representa uno de los mayores impactos financieros del trimestre. El gasto se concentró sustancialmente en reparaciones de infraestructura debido a las **contingencias climatológicas por altas temperaturas en la región**. Durante este periodo se registró la **explosión de dos transformadores de potencia en las comunidades de Chichivito y Las playitas**, la quema del motor de Bacobampo en Alto eventos provocados por la sobrecarga térmica de la red eléctrica. OOMAPASE tuvo que contratar de manera inmediata servicios especializados de mantenimiento correctivo y sustitución electromecánica de media tensión para restablecer la red de agua potable y frenar una crisis sanitaria en dichas comunidades.
- **Partida 5240 - Ayudas Sociales (\$71,865.00):** Subsidios económicos extraordinarios otorgados a sectores vulnerables de la población local conforme a los programas de asistencia vigentes de la entidad.

3. NOTAS DE REVELACIÓN EN LAS VARIACIONES (AHORRO/DESAHORRO)

- **Resultado del Ejercicio (\$ -1,158,175.50):**
El Estado de Actividades al 30 de junio de 2026 reporta un **Desahorro Neto de \$1,158,175.50**. Este saldo deficitario se encuentra justificado contable y socialmente bajo las normas del CONAC por la combinación de dos factores de fuerza mayor:
 1. La **insuficiencia de ingresos propios** a causa del desempleo en las zonas ejidales del municipio (marzo 2026).
 2. El **gasto extraordinario no programado** requerido para solventar los daños de los transformadores siniestrados por el calor en **Chichivito y Zaragoza**.

La gestión operativa del organismo contuvo el déficit mediante las aportaciones financieras del Ayuntamiento, garantizando que, pese al desahorro contable, el servicio de agua a la comunidad no sufriera una parálisis permanente.

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

Concepto	2,026.00	2,025.00
EFFECTIVO	39,472.44	37,164.57
BANCOS/TESORERÍA	242,229.33	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	281,701.77	141,528.19

FONDO FIJO

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, así como la de el encargado de Bacobampo FEDERICO ZAZUETA.

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.									
			Concepto				Importe		
			FONDO FIJO				29,380.55		
			Suma				29,380.55		

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



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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 1099257706 para deposito del apoyo PRODDER, así 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 mismo es importante mencionar que el 27 de abril del 2026 fueron CANCELADAS LAS CUENTAS DE HSBC POR EL BANCO, por lo que se vio en la necesidad de abrir cuentas en el BANORTE LA CUENTA 1363479496 PARA INGRESOS PROPIOS, LA CTA 1363479656 PARA APORTACIONES-

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 depósitos 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 SEGUNDO TRIMESTRE 2026 se recupero de IVA ACREDITABLE-.

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.

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

Concepto	2,026.00	2,025.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,882,636.34	5,722,198.96
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	199,877.02	199,877.02
Suma	6,082,513.36	5,922,075.98

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 Rebombeo 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.- Almacen

6. Inversiones Financieras.

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

[illegible][illegible]

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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		

11. Otros activos

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		
Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.		
Otros Activos		
De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.		
Otros Activos Circulantes		
Concepto	2026	2025
VALORES EN GARANTÍA	\$ 180,272.79	\$ 167,981.31
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$.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



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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.

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.

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

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

Nada que manifestar

3. 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	

4. 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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA



SEGUNDO TRIMESTRE 2026



SEGUNDO 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 30 de Junio de 2026
(Cifras 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 2025	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 2025		-3,006,713	-332,854		-3,339,567
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-332,854	0	-332,854
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,982,721	0	0	-2,982,721
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 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
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	-825,321		-1,158,176
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,158,176	0	-1,158,176
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	-1,158,176	0	-3,281,636

1. Análisis de la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Al cierre del segundo trimestre de 2026, la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto se mantiene sin variaciones en un saldo final de \$1,216,106.00. Justificación Contable: Durante el ejercicio fiscal 2026 no se registraron nuevas aportaciones de capital, donaciones de bienes o activos por parte del Ayuntamiento de Etchojoa ni de otras instancias gubernamentales. El saldo actual proviene íntegramente de la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio consolidada en el cierre del

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

ejercicio de 2025.2. Análisis de las Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio GeneradoEl Patrimonio Generado Neto acumulado al 30 de junio de 2026 muestra un saldo negativo final de \$-4,497,743.00 (integrado por \$-3,339,567.00 de ejercicios anteriores y un desahorro en el periodo actual de \$-1,158,176.00), reflejando las variaciones financieras analizadas a continuación:Resultados de Ejercicios Anteriores: Al inicio del periodo, esta cuenta reflejaba un saldo acumulado negativo de \$-2,982,721.00. Durante el primer semestre de 2026, se traspasó el desahorro del ejercicio inmediato anterior (2025) por un monto de \$-332,854.00, elevando el saldo acumulado negativo de periodos previos a un total de \$-3,339,567.00. Esto muestra una tendencia de arrastre en el déficit que arrastra el organismo de años previos.Resultado del Ejercicio Actual (Ahorro/Desahorro): Se registra una variación negativa sustancial de \$-1,158,176.00 en la columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio.3. Justificación Técnica y Contextual del Desahorro Acumulado en el PeriodoEl desahorro semestral por \$-1,158,176.00 que deprime la Hacienda Pública se encuentra técnica y socialmente justificado ante los órganos de fiscalización por eventos extraordinarios ocurridos en el municipio de Etchojoa en el segundo trimestre de 2026:Contracción en la Recaudación Local: La crisis laboral agrícola que se desató a partir de marzo de 2026 disminuyó el flujo de efectivo del sector doméstico rural del municipio. Al perder sus fuentes de jornal, la población local priorizó su economía en gastos de subsistencia alimentaria, provocando una caída drástica en el cobro de los derechos de gestión operativos del agua potable.Gasto Extraordinario por Contingencia Climática: La fuerte ola de calor y las altas temperaturas atípicas del trimestre provocaron una sobrecarga crítica en la infraestructura del municipio, derivando en la explosión e inoperatividad de dos transformadores de potencia en las comunidades de Chichivito y Zaragoza. OOMAPASE se vio obligado a desviar flujo y liquidez hacia adquisiciones imprevistas de materiales eléctricos y reparaciones electromecánicas de emergencia para reestablecer el suministro y contener un problema de salud pública.4. Conciliación y Saldo Final ConsolidadoLa suma algebraica del patrimonio contribuido (\$1,216,106.00) y el severo déficit del patrimonio generado (\$-4,497,743.00) da como resultado un Total de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de \$-3,281,636.00 al 30 de junio de 2026.El balance demuestra que, a pesar de que el Ayuntamiento mitigó parte de la operatividad mediante transferencias directas, el impacto combinado de la parálisis económica del campo de Etchojoa y los siniestros mecánicos por las temperaturas extremas consumieron el capital propio del organismo operador, obligando a presentar un saldo deficitario contable en la cuenta pública semestral.



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2,026.00	2,025.00
Efectivo	39,472.44	37,164.57
Bancos/Tesorería	242,229.33	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	281,701.77	141,528.19

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2026	2025
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 Educativo 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	2026	2025
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		



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

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.

SEGUNDO 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 30 de Junio de 2026

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	12,875,644
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

ISAF-8cbe1a85-60b9-5e68-e817-9c1edd3213a7

8/12/2026 5:13:19 PM

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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	12,875,644

Al cierre del segundo trimestre de 2026, el Total de Ingresos Presupuestarios del organismo asciende a \$12,875,644.00, cifra que coincide de manera idéntica y con absoluta simetría con el Total de Ingresos Contables (\$12,875,644.00). Esto determina una conciliación limpia y sin partidas en conciliación pendientes de registrar.

2. Análisis Operativo de los Rubros (Criterios CONAC)

Más Ingresos Contables No Presupuestarios (Saldo: \$0.00): Durante el primer semestre del ejercicio fiscal 2026, OOMAPASE no registró movimientos financieros en este bloque. Debido a la falta de liquidez global del organismo, las subcuentas de Ingresos Financieros, Incrementos por Variación de Inventarios y Otros Ingresos y Beneficios Varios permanecen en ceros. Esto demuestra que la totalidad de los recursos que ingresaron al ente público se derivaron estrictamente de los canales presupuestarios autorizados.

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables (Saldo: \$0.00): De igual forma, el rubro se reporta sin movimientos (saldo nulo). El organismo operador de Etchojoa no contrató deuda pública ni mecanismos de captación de capitales externos vinculados a Ingresos Derivados de Financiamientos o Aprovechamientos

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

SEGUNDO TRIMESTER 2026

ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE ETCHOJO,
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (Fórmula)

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2026

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	14,384,820
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,082,101
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	731,100
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	6,466
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	284,535
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	731,100
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)	731,100
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	14,033,819

Al cierre del segundo trimestre de 2026, el Total de Egresos Presupuestarios devengados por el organismo asciende a \$14,384,820.00, mientras que el Total de Gasto Contable reportado en el Estado de Actividades se ubica en \$14,033,819.00. La diferencia de \$351,001.00 se encuentra plenamente identificada y conciliada a

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

través de las operaciones patrimoniales y presupuestales aplicadas durante el semestre, cumpliendo con la fórmula institucional del CONAC.2. Desglose de Rubros y Cuentas de Conciliación2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables (Total: \$1,082,101.00)Este bloque representa las erogaciones que afectaron el presupuesto de egresos pero que, por su naturaleza patrimonial, no constituyen un gasto corriente sino una capitalización de activos o inventarios:2.2 Materiales y Suministros (\$731,100.00): Corresponde a las adquisiciones presupuestales de insumos y refacciones físicas que ingresaron temporalmente al almacén general para el mantenimiento de la red de agua potable y alcantarillado, reflejándose contablemente bajo el concepto de consumos.2.3 Mobiliario y Equipo de Administración (\$6,466.00): Erogación destinada a la adquisición de activos fijos para el soporte técnico administrativo de las oficinas centrales del organismo.2.6 Vehículos y Equipo de Transporte (\$60,000.00): Inversión capitalizable ejecutada para optimizar el traslado de las cuadrillas operativas en las zonas rurales del municipio.2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (\$284,535.00): Inversión en activos fijos directamente vinculada a la infraestructura hidráulica del municipio.3. Más Gastos Contables No Presupuestarios (Total: \$731,100.00)3.6 Materiales y Suministros (Consumos) (\$731,100.00): Representa el reconocimiento contable del consumo real de los materiales aplicados a la operación. Al igualar exactamente el monto de las adquisiciones presupuestales, demuestra un flujo eficiente de inventario sin rezagos de almacenamiento.3. Justificación Técnica y Contexto Socioeconómico del GastoLos movimientos reflejados en esta conciliación, particularmente en los rubros de Materiales y Suministros y Maquinaria y Otros Equipos, se encuentran técnica y socialmente justificados por las contingencias extraordinarias que afectaron al municipio de Etchojoa en el segundo trimestre de 2026:Atención a Siniestros por Altas Temperaturas: La severa ola de calor atípica generó una sobrecarga térmica extrema en la red de distribución eléctrica. Esto provocó la explosión e inoperatividad de dos transformadores de potencia en las comunidades de Chichivito y de Zaragoza.Impacto Financiero en Adquisición de Activos: Para dar una solución inmediata, restablecer el servicio de extracción de agua potable y evitar una crisis de salud pública, OOMAPASE tuvo que redirigir recursos de emergencia hacia la Partida 2.8 (Maquinaria y Equipos) por un monto de \$284,535.00, destinado a la compra y sustitución de los componentes electromecánicos y transformadores destruidos, así como a la adquisición de Materiales y Suministros (\$731,100.00) para el blindaje y la protección eléctrica de los arranques de bombeo en dichas localidades rurales.

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

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

SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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

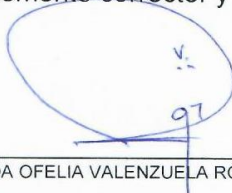
En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos									
Concepto						2026			
Ley de Ingresos Estimada						\$ 31,058,819.00			
Ley de Ingresos por Ejecutar						\$ 18,183,175.16			
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada						\$.00			
Ley de Ingresos Devengada						\$.00 *			
Ley de Ingresos Recaudada						\$.00			
* Al importe total de los abonos del rubro 8.14 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.									
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos									
Concepto						2026			
Presupuesto de Egresos Aprobado						\$ 31,058,819.00			
Presupuesto de Egresos por Ejercer						\$ 8,125,719.71			
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado						\$ 146,690.80			
Presupuesto de Egresos Comprometido						\$.00			
Presupuesto de Egresos Devengado						\$.00			
Presupuesto de Egresos Ejercido						\$.00			
Presupuesto de Egresos Pagado						\$.00			
SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.									



SEGUNDO TRIMESTRE 2026

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


97

C.P. AMANDA OFELIA VALENZUELA RODRIGUEZ

TESORERA MUNICIPAL DE ETCHOJOA



TESORERIA



C.P. MIGUEL ANGEL GUTIERREZ LEYVA

DIRECTOR OOMAPASE



OOMAPASE

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