

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

De conformidad con los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a continuación, presentamos las Notas a los Estados Financieros del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nogales, Sonora. OOMAPAS Nogales, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Gestión Administrativa
- B) Notas de Desglose
- C) Notas de Memoria

La responsabilidad de la confiabilidad y representatividad de las cifras consignadas en la contabilidad, su conciliación, así como su proceso de depuración permanente, corresponde a los ramos administrativos del Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nogales.

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de OOMAPAS Nogales, proveen información financiera a sus principales usuarios de esta, al Congreso, a los ciudadanos, a las entidades financieras y a las autoridades fiscalizadoras.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de estos y sus particularidades.

En el año 2008 el Gobierno Federal publicó la Ley general de Contabilidad Gubernamental y la Armonización Contable en los tres niveles de gobierno, previa modificación del artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Posteriormente, en el año de 2009 se crea el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que ha venido estableciendo los distintos fines, conceptos, postulados, sistemas, planes, métodos y políticas de dicha armonización.

1. Autorización e Historia

- OOMAPAS Nogales fue creada el 25 de noviembre de 2004 mediante acuerdo de creación en sesiones extraordinarias de Cabildo, publicado en el Boletín Oficial del Estado de Sonora el 02 de diciembre del 2004, y actualizado el 03 de diciembre de 2004 como un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

La creación de este Organismo viene a sustituir la operación que hasta el año 2004 tenía la Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Sonora (COAPAES).

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

- Principales cambios en su estructura.

En la reunión de Gobierno del día 23 de septiembre de 2022 se realizaron cambios a la Estructura Orgánica del Organismo, donde se reorganizaron los departamentos de las diferentes direcciones.

2. Panorama Económico y Financiero

OOMAPAS Nogales se ha mantenido Operando normalmente sin incrementar la tarifa durante los últimos 6 años, y durante el presente ejercicio la inflación ha incrementado notablemente el precio de los insumos requeridos para la operatividad diaria, más, sin embargo, se han instrumentado programas para ayudar a la población, lo cual ha impactado en la recuperación de los ingresos y propiciado una mejor operatividad del Organismo.

3. Organización y Objeto Social.

- a) Los objetivos principales del Organismo son:

COMERCIAL

1. Incrementar el padrón de usuarios.
2. Incrementar los ingresos anuales y reducir la cartera vencida.
3. Disminuir los ajustes por lecturas.
4. Orientar, concientizar y sancionar a los usuarios que desperdicien el agua.
5. Mantener la operación del sistema comercial en las horas de atención.
6. Emitir la facturación en tiempo y forma.
7. Atender y gestionar los reportes y peticiones de los usuarios.

ADMINISTRATIVO

8. Optimizar los recursos humanos.
9. Optimizar los recursos materiales.
10. Cumplir oportunamente con las obligaciones fiscales.

AGUA POTABLE

11. Suministrar el servicio de agua potable a los usuarios.

ALCANTARILLADO

12. Atender el servicio de alcantarillado a los usuarios.

SANEAMIENTO

13. Disminuir el gasto por concepto de cobro de excedentes de agua residual tratada en la Planta de Tratamiento de Nogales Arizona.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

BACHEO

14. Reparar y mantener en buenas condiciones el pavimento, que por reparaciones de fugas de agua potable y alcantarillado se ha visto dañado.
 - b) La actividad principal del Organismo es suministrar el servicio de agua potable, drenaje y alcantarillado, así como el tratamiento y dispersión de aguas residuales en los centros de la población y asentamientos humanos del municipio de Nogales, incluidas las unidades rurales, Cibuta y Mascareñas.
 - c) Ejercicio Fiscal
El presente informe se presenta en el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2026.
 - d) Régimen Jurídico
OOMAPAS Nogales es un Organismo creado como Persona Moral con fines no lucrativos.
 - e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El régimen fiscal del Organismo es persona moral con actividades no lucrativas, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

Sus obligaciones fiscales son: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios, declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales, declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles, declaración informativa de IVA con la anual de ISR, Pago definitivo mensual de IVA, entero mensual de retención de ISR por servicios profesionales, entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento, declaración de proveedores de IVA y entero mensual de retenciones de IVA.

- f) Estructura Organizacional Básica.
 - Junta de Gobierno
 - Director General
 - Comisario Público
 - Contralor Interno
 - Coordinación de Comunicación Social
 - Coordinador de Asuntos Jurídicos
 - Coordinador de Archivo
 - Coordinador de Unidad de Transparencia
 - Director Técnico
 - Director Comercial
 - Director de Administración y Finanzas
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros están preparados sobre el método de costo histórico utilizando la base de registro contable denominada "base acumulativa" que consiste en registrar todas las transacciones efectuadas por el Organismo en base a lo devengado, independientemente de que implique o no movimientos de efectivo.
- b) Los estados financieros se presentan en pesos históricos, de acuerdo con los criterios de contabilidad gubernamental y sus políticas de registro.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria.
- e) Base de devengado de la Ley de Contabilidad Gubernamental esta desde el 2016.

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procedimiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

- 1. Sustancia Económica
- 2. Entes Públicos
- 3. Existencia Permanente
- 4. Revelación Suficiente
- 5. Importancia Relativa
- 6. Registro e Integración Presupuestaria
- 7. Consolidación de la Información Financiera
- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

5. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.
Los estados financieros del Organismo han sido elaborados sobre la base de costo histórico, por lo tanto, no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

- b) Estados de Flujo de Efectivo.
Los estados de flujos de efectivo han sido preparados utilizando el método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el incremento neto del ejercicio y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.
- c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.
El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de valor.
- d) Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes.
Se reconocen en el momento en que se genera legalmente el derecho de cobro, principalmente se genera por actividades del Organismo y de los derechos a recibir en efectivo provenientes del presupuesto. El posible quebranto, la Junta de Gobierno resuelve en su momento el cancelar la cuenta y reconocerla en resultados o crear la reserva para cuentas incobrables.
- e) Derechos a Recibir Bienes o Servicios.
Este rubro representa todas las entregas a proveedores, principalmente en efectivo, por el concepto de suministros futuros.
- f) Estimación para Cuentas Incobrables.
Se trabajará para la creación de una estimación para cuentas de cobro dudoso actualizada, la cual se determina considerando la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar de deudores por servicio de agua potable y alcantarillado, así como documentos por cobrar a compañías fraccionadoras con antigüedad mayor a 5 años, en litigio y/o con problemas de recuperación.
- g) Control Presupuestal.
El Organismo formula presupuestos para cada año, con el fin de cumplir con sus objetivos y metas y ejerce control de sus ingresos y egresos del ejercicio a través de sus sistemas contables, examinando sus variaciones con respecto al presupuesto autorizado y sus principales consideraciones son:
- Las operaciones derivadas de los ingresos son registradas de acuerdo con las bases y conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, siendo el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables las cuales reflejan lo relativo a ingresos estimados, modificado, devengado y recaudado.
 - Las operaciones derivadas de los egresos son registradas de acuerdo a las bases de conceptos establecidos por el órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, siendo el Consejo Nacional de Armonización Contable

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

(CONAC), el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectúan en las cuentas contables que, para tal efecto establece el consejo, las cuales deben reflejar en lo relativo al: gasto, aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercicio y pagado.

- Excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables de los gastos, se registran simultáneamente de acuerdo con lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental.

h) Almacén.

Está integrado por las existencias de materiales y refacciones utilizadas por el mantenimiento y reparación de las obras de agua potable y alcantarillado principalmente se registran a costo de adquisición, sin que este exceda su valor de realización, utilizando el método de costo promedio.

i) Bienes Muebles e Inmuebles.

Se registran al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado que le es trasladado. Estas inversiones se cargan al activo en la fecha de adquisición. La depreciación de los activos fijos se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

Las obras en proceso se registran con base en las estimaciones convenidas en contrato de obra y se traspasan al rubro de Inversión en Infraestructura una vez que concluya, a través del acta de entrega-recepción.

j) Reconocimientos de Ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando se realizan y cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

k) Reconocimiento de Egresos.

Los gastos de operación se registran cuando se devengan.

6.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio. (no aplica para el organismo).

7.- Reporte Analítico del Activo del 01 de enero al 31 de marzo 2026.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
	1	2	3	4=(1+2-3)	
ACTIVO	1,226,612,843.99	499,779,338.08	466,141,173.78	1,260,251,008.29	33,638,164.30
Activo Circulante	376,795,448.95	494,622,155.39	463,428,644.95	407,988,959.39	31,193,510.44
Efectivo y Equivalentes	7,876,137.99	294,482,546.14	277,822,244.00	24,536,440.13	16,660,302.14
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	363,184,169.76	190,180,863.52	180,384,701.79	372,980,331.49	9,796,161.73
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,771.68	6,838,392.55	1,970,279.24	4,897,884.99	4,868,113.31
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	5,705,369.52	3,120,353.18	3,251,419.92	5,574,302.78	-131,066.74
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	849,817,395.04	5,157,182.69	2,712,528.83	852,262,048.90	2,444,653.86
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	3,345,046.61	0.00	0.00	3,345,046.61	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	787,273,642.75	563,282.56	281,641.28	787,555,284.03	281,641.28
Bienes Muebles	85,096,646.05	4,593,900.13	0.00	89,690,546.18	4,593,900.13
Activos Intangibles	8,308,446.25	0.00	0.00	8,308,446.25	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-34,206,386.62	0.00	2,430,887.55	-36,637,274.17	-2,430,887.55
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.

Crédito COFIDAN SN0404, se tiene este préstamo con COFIDAN por \$100,000,000 de pesos, plazo del crédito de 216 meses, a Tasa Nominal Anual de 6.59%.

Crédito COFIDAN SN6180, se tiene este préstamo con COFIDAN por \$40,000,000 de pesos, plazo del crédito de 216 meses, a Tasa Nominal Anual de 9.25%.

- b) Enlistar de Mayor monto de disponibilidad, relacionado aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

			CARGOS	SALDOS
2131-2-00001	AMORTIZACIÓN CAPITAL LARGO PLAZO SN0404	\$11,034,733.89	\$2,141,824.17	\$ 8,892,909.72
31/01/2026	REG. AMORTIZACIÓN ENERO COFIDAN 2026		\$708,499.47	\$10,326,234.42
28/02/2026	REG. AMORTIZACIÓN FEBRERO COFIDAN 2026		\$717,396.70	\$ 9,608,837.72
31/03/2026	REG. AMORTIZACIÓN MARZO COFIDAN 2026		\$715,928.00	\$ 8,892,909.72

			CARGOS	SALDOS
2231-2-00002	AMORTIZACIÓN CAPITAL LARGO PLAZO SN6180	\$19,687,839.40	\$744,520.00	\$18,943,319.40
31/01/2026	REG. AMORTIZACIÓN ENERO COFIDAN 2026		\$243,920.00	\$19,443,919.40
28/02/2026	REG. AMORTIZACIÓN FEBRERO COFIDAN 2026		\$246,200.00	\$19,197,719.40
31/03/2026	REG. AMORTIZACIÓN MARZO COFIDAN 2026		\$254,400.00	\$18,943,319.40

9.- Reporte de Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada de los ingresos locales de los federales.

Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
Derechos	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 137'153,793.87	\$ 567'322,234.48
Productos	\$ 27,835.80	
Total	\$ 137'181,629.67	\$ 567'322,234.48

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
SUBSIDIO MUNICIPAL	\$ 3,508,501.69	\$ 14,079,398.17
INGRESOS SUBSIDIOS FOPIN	\$ 0.00	\$ 0.00
SUBSIDIO CNA PRODDER 2024	\$ 0.00	\$ 0.00
DEVOLUCION IMPUESTOS SOBRE ISR	\$ 10,478,036.00	\$ 6,000,000.00
SUBSIDIO COFIDAN BEIF N.SN6280 BDAN	\$ 0.00	\$ 568,982.75
INGRESOS SUBSIDIOS FOPIN	\$ 2,500,000.00	\$ 0.00
SUBSIDIO CNA PRODDER 2023	\$ 0.00	\$ 0.00
INGRESOS FORTALECER LAS FINANZAS	\$ 0.00	\$ 0.00
SUBSIDIO CNA PROSANEAR 2024	\$ 0.00	\$ 0.00
APORTACION DE MEJORAS	\$ 0.00	\$ 500,000.00
Total	\$ 16,486,537.69	\$ 21,148,380.92

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
Derechos	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 137'153,793.87	\$ 567'322,234.48
Productos	\$ 27,835.80	
Total	\$ 137'181,629.67	\$ 567'322,234.48

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

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

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				27,836,229.12
INSTITUCIONES DE CRÉDITO				27,836,229.12
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS				
INTERNACIONALES				
DEUDA BILATERAL				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL CORTO PLAZO				27,836,229.12
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
INSTITUCIONES DE CRÉDITO				
SN0404 100,000,000			11'034,733.89	8'892,909.72
SN6180 40,000,000			19'687,839.40	18'943,319.40
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS				
INTERNACIONALES				
DEUDA BILATERAL				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL LARGO PLAZO			30'722,573.29	27'836,229.12
OTROS PASIVOS				
OTROS PASIVOS			397'086,290.03	416'446,703.47
TOTAL, DEUDA Y OTROS PASIVOS			427'808,863.32	444'282,932.59

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

11.- Calificaciones otorgadas

Durante el periodo en cuestión no se recurrió a ningún crédito, por lo cual no se solicitó evaluación crediticia alguna del Organismo.

12.- Procesos de Mejora

- a) Principales Políticas de Control Interno.
- Control de Activo Fijo.
 - Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
 - Control de requisiciones de compra para adquisiciones de materiales y servicios.
 - Bitácoras de consumo de combustibles y uso de vehículos oficiales.
 - Control de correspondencia enviada y recibida.
 - Registro de Ingresos y Egresos.

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

13.- Información por Segmentos

No aplica para este Organismo.

14.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

15.- Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por el Ing. Leonardo Sandoval Mendoza, Director General y Lic. Francisco Veliz Galindo, Director de Administración y Finanzas.

B) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

El Estado de Actividades muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos de Gestión y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos de ingresos de acuerdo con la Ley de Ingresos y los Gastos con la Clasificación por Objeto del Gasto, así mismo, permite determinar el resultado de ahorro al 31 de Marzo de 2026.

Los ingresos de gestión son el resultado de la política de recaudación aplicada por el Organismo Operador, la cual se integra de la recaudación de impuestos, contribuciones, productos y aprovechamientos, mismos que se conforman de la siguiente manera:

Concepto	Mar. 2026	Mar. 2025
Derechos	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 137'153,793.87	\$ 134'731,033.56
Productos	\$ 27,835.80	
Total	\$ 137'181,629.67	\$ 134'731,033.56

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

Estos Ingresos por Subsidio son las transferencias que nos realiza el H. Ayuntamiento, por el concepto presupuestado del pago de COFIDAN, el saldo se detalla a continuación:

Concepto	Mar. 2026	Mar. 2025
Ingresos por Subsidios	\$ 16'486,537.69	\$ 3'507,885.75
Total	\$ 16'486,537.69	\$ 3'507,885.75

Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe devengado de los ingresos que se derivan de transacciones y eventos inusuales, es decir, que no son propios del objeto del ente público, siendo las multas, cartas de no adeudo, etc. El saldo se detalla a continuación:

Concepto	Mar. 2026	Mar. 2025
Ingresos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	559,505.02	15,315.42
Total	\$ 559,505.02	\$ 15,315.42

Gastos y Otras Pérdidas

Comprende el importe devengado destinado a solventar los servicios personales, materiales y suministros; y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del Organismo Operador, los cuales se detalla a continuación:

Concepto	Mar. 2026	Mar. 2025
Servicios Personales	\$ 67'457,777.57	\$ 59'044,549.81
Materiales y Suministros	20'072,799.28	10'247,608.05
Servicios Generales	48'977,953.40	43'673,681.11
Total	\$ 136'508,530.25	\$ 112'965,838.97

II.- Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Los registros de los recursos monetarios que el Organismo Operador OOMAPAS Nogales utiliza para su operatividad, como son: cuentas bancarias e inversiones, se integran por los fondos fijos de caja para el cobro en los diferentes módulos, así como las provisiones contables, a continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro:

Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
Efectivo	\$ 173,000.00	\$ 173,000.00
Bancos/Tesorería	24'363,440.13	7'703,137.99
Total	\$ 24'536,440.13	\$ 7'876,137.99

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Los saldos de los rubros pendientes de cobro al cierre del 1er. Trimestre de 2026, están representados por las cuentas por cobrar, ingresos por recuperar y deudores por anticipos a corto plazo. Se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalente:

Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 329'989,154.85	\$ 319'710,718.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	-1,151,851.94	-1,002,095.37
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	44'143,028.58	44'475,546.61
Total	\$ 372,980,331.49	\$ 363,184,169.76

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. – Es el ingreso mensual de cartera vencida, así como del año en curso, más el IVA por recuperar de dichos periodos.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. - Contempla el importe correspondiente al derecho de cobro a favor del Organismo Operador por responsabilidades de los gastos por comprobar de parte de los empleados y funcionarios por adeudos de gastos de viaje y viáticos, de igual forma tenemos investigaciones por robo a diferentes módulos de recaudación (Módulo Ruiz Cortines, Módulo Auto pago Centro, Módulo San Carlos, Módulo Soriana y Módulo La Mesa), se está en espera de la resolución del Ministerio Público, la Afianzadora Aserta y la compañía aseguradora de la empresa trasladadora de valores Shield para que se repongan los recursos comprometidos en los siniestros.

**Inventario
(no aplica cuenta en cero)**

Almacenes

Se compone de la clasificación de los rubros homologados por la CONAC de los materiales y artículos que se encuentran en almacén y su equivalente financiero, mismo que se concilia los saldos contables con el inventario físico cada mes.

El método de valuación que se lleva en el Almacén es de Costo Promedio.

Concepto	Mar. 2026	Dic 2025
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, Etc.	\$ 5'047,081.40	\$ 5'073,198.51
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo.	362,190.79	516,807.98
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos.	107,499.61	57,946.04
Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Etc.	57,530.98	57,416.99
Total	\$ 5'574,302.78	\$ 5'705,369.52

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

Depósitos en Garantía

Este rubro está conformado por todos los Depósitos en Garantía de los servicios que se tienen contratados con CFE de los pozos, rebombeos y oficinas en base a las cargas contratadas en ellos, en este periodo no se incrementó la carga.

Concepto	Mar. 2026		Dic 2025	
Depósitos en Garantía	\$	3'345,046.61	\$	3'345,046.61
Total	\$	3'345,046.61	\$	3'345,046.61

Inversiones Financieras

No Aplica.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro lo conforman los bienes inmuebles necesarios para llevar a cabo las actividades propias de este Organismo Operador, las cuales se registran a su costo de adquisición.

Concepto	Mar. 2026		Dic 2025	
Terrenos	\$	48'871,234.76	\$	48'871,234.76
Edificios No Habitacionales		1'444,019.11		1'444,019.11
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidráulica		726'822,003.61		726'540,362.33
Infraestructura y Construcciones en Proceso		9'209,718.60		9'209,718.60
Infraestructura Eléctrica		131,051.00		131,051.00
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Agua Potable		326.122.47		326.122.47
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		751,134.48		751,134.48
Total	\$	787'555,284.03	\$	787'273,642.75

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

El monto de los bienes muebles que el Organismo Operador OOMAPAS Nogales requiere para el desempeño de sus actividades, el saldo contable se detalla como sigue:

Concepto	Mar. 2025		Dic 2025	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	12'081,891.81	\$	11'891,424.27
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		925,084.45		925,084.45
Equipo e Instrumental Médico y Laboratorio		681,163.45		608,245.51
Equipo de Transporte		22'874,209.17		22'874,209.17
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		53'128,197.30		48'797,682.65
Total	\$	89'690,546.18	\$	85'096,646.05

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

Activos Intangibles

El monto de las inversiones en programas informáticos requeridos en la operación y la administración del Sistema Comercial, Financiero y Presupuestal del Organismo Operador es el siguiente:

Concepto	Mar. 2026	Dic 2025
Software	\$ 698,136.50	\$ 698,136.50
Otros Activos Intangibles	7,610,309.75	7,610,309.75
Total	\$ 8,308,446.25	\$ 8,308,446.25

La depreciación se calcula en base a las Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio emitidas por el CONAC. En cuanto a la vida útil y el porcentaje de la depreciación se toma como referencia los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC. Dichos parámetros se muestran a continuación:

Concepto	Años de vida útil	Porcentaje Depreciación
Bienes Inmuebles:		
Infraestructura	25	4.00%
Bienes Muebles:		
Equipo de Cómputo	3	33.30%
Resto de Mobiliario y Equipo de Administración	10	10.00%
Equipos, Aparatos Audiovisuales, Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.30%
Vehículos y Equipo de Transporte	5	20.00%

Estimaciones y Deterioros

La depreciación, deterioro y amortización acumulada de los activos se relaciona a continuación:

Concepto	Mar. 2026	Dic 2025
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ -34,814.54	\$ -34,017.80
Depreciación Acumulada de Infraestructura	-14'471,674.84	-13'482,182.28
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-22'130,784.79	-20'690,186.54
Total	\$ -36'637,274.17	\$ -34'206,386.62

Otros Activos

No Aplica

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

El Pasivo a Corto Plazo representa el monto de los adeudos del Organismo Operador con los proveedores, acreedores y contratistas que suministran materiales, bienes y servicios, la siguiente tabla se aprecia como se integran:

Cuentas por pagar a corto plazo marzo 2026		Vencimiento	Cuentas por pagar a corto plazo dic. 2025		Vencimiento
Cuentas por pagar a corto plazo	\$308,096,347.92	90 DÍAS	Cuentas por pagar a corto plazo	\$302,370,353.68	90 DÍAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$120,532,310.01	90 DÍAS	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$118,387,960.80	90 DÍAS
SUELDOS	\$171,779.59	90 DÍAS	SUELDOS	\$171,779.59	90 DÍAS
RIESGO LABORAL	\$58,882.59	90 DÍAS	RIESGO LABORAL	\$58,882.59	90 DÍAS
AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO	\$6,596,284.17	90 DÍAS	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO	\$5,612,450.74	90 DÍAS
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$112,610,966.96	90 DÍAS	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$111,498,216.21	90 DÍAS
APORTACIONES AL ISSSTE	\$58,066,165.61	90 DÍAS	APORTACIONES AL ISSSTE (CUOTAS POR PAGAR)	\$62,727,160.62	90 DÍAS
APORTACION 'POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE	\$48,842,367.64	90 DÍAS	APORTACION 'POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE	\$48,208,535.11	90 DÍAS
APORTACIONES POR SERVICIO MEDICO DEL ISSSTE	\$5,407,982.38	90 DÍAS	CUOTAS AL INFONAVIT	\$549,464.48	90 DÍAS
APORTACIONES AL FOVISSSTESON (INFONAVIT)	\$287,955.33	90 DÍAS	SEGUROS POR DEFUNCIÓN FAMILIAR	\$13,056.00	90 DÍAS
SEGUROS POR DEFUNCIÓN FAMILIAR	\$6,496.00	90 DÍAS	APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES	\$1,046,631.67	90 DÍAS
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a corto plazo	\$1,094,396.70	90 DÍAS	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$66,154,611.84	90 DÍAS
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$67,585,470.95	90 DÍAS	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Bienes y Servicios	\$65,163,305.79	90 DÍAS
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Bienes y Servicios	\$65,621,232.09	90 DÍAS	KS COMERCIAL, S.A. DE C.V.	\$187,805.78	90 DÍAS
DISTRIBUCION Y MANTENIMIENTO DEL NOROESTE DE SONORA	\$25,293.80	90 DÍAS	OSCAR EUSEBIO VALENZUELA VILLEGAS	\$17,516.00	90 DÍAS
OSCAR EUSEBIO VALENZUELA VILLEGAS	\$17,516.00	90 DÍAS	IDEAS CONSTRUCTIVAS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	\$615,108.62	90 DÍAS
IDEAS CONSTRUCTIVAS DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	\$481,893.33	90 DÍAS	PREMEZCLADOS NOGALES SA DE CV	\$357,363.72	90 DÍAS
PREMEZCLADOS NOGALES SA DE CV	\$950,011.90	90 DÍAS	ANALITICA DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	\$319,535.92	90 DÍAS
M & G DISTRIBUCIONES, S.A DE C.V.	\$50,524.64	90 DÍAS	REPRESENTANTE DE MARCAS DEL NORTE, S. DE C.V.	\$34,483.17	90 DÍAS
ANALITICA DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.	\$351,384.88	90 DÍAS	CG HIDRAULICA DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.	\$377,297.26	90 DÍAS
REPRESENTANTE DE MARCAS DEL NORTE, S. DE C.V.	\$34,483.17	90 DÍAS	VICTOR MANUEL GUERRERO SILVA	\$10,123.00	90 DÍAS
CG HIDRAULICA DEL PACIFICO, S.A. DE C.V.	\$282,551.42	90 DÍAS	FERRE ELECTRICA EL RAQUET, S.A. DE C.V.	\$64,590.05	90 DÍAS
VICTOR MANUEL GUERRERO SILVA	\$10,123.00	90 DÍAS	TIENDAS DE AUTOSERVICIO DEL NORTE, S.A. DE C.V.	\$4,014.28	90 DÍAS
FERRE ELECTRICA EL RAQUET, S.A. DE C.V.	\$64,590.05	90 DÍAS	SERVICIOS DE PROGRAMACION DE SOFTWARE	\$6,137.27	90 DÍAS
EQUIPOS Y PRODUCTOS QUIMICOS DEL NOROESTE DE SONORA	\$204,111.28	90 DÍAS	OSCAR ARMANDO CAMPOS GONZALEZ	\$653,497.88	90 DÍAS
TIENDAS DE AUTOSERVICIO DEL NORTE, S.A. DE C.V.	\$4,014.28	90 DÍAS	FENKAR, S.C.	\$144,420.00	90 DÍAS
OSCAR RENE SANCHEZ CHAVARRIA	\$25,574.40	90 DÍAS	OSVALDO ESTRELLA GINEZ	\$2,205,705.60	90 DÍAS
SERVICIOS DE PROGRAMACION DE SOFTWARE GONZALEZ	\$6,137.27	90 DÍAS	ZB MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS S. DE R.L	\$383,832.00	90 DÍAS
OSCAR ARMANDO CAMPOS GONZALEZ	\$220,553.58	90 DÍAS	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$9,680,519.90	90 DÍAS
FENKAR, S.C.	\$144,420.00	90 DÍAS	PROFESIONALES EN TECNICAS DE MANTENIMIENTO	\$348,000.00	90 DÍAS
OSVALDO ESTRELLA GINEZ	\$2,530,560.96	90 DÍAS	JESUS HUMBERTO VALENCIA VALENCIA	\$76,603.78	90 DÍAS
ZB MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS S. DE R.L DE C.V.	\$1,821,938.40	90 DÍAS	COPY DIGITAL DE NOGALES S.A. DE C.V.	\$60,333.34	90 DÍAS
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$8,985,707.89	90 DÍAS	RECOLECTORA DE DESECHOS Y RESIDUOS KING KONG	\$183,067.40	90 DÍAS
PROFESIONALES EN TECNICAS DE CRECIMIENTO ECONOMICO	\$348,000.00	90 DÍAS	CASTILLO ENCINAS Y ASOCIADOS S.C.	\$5,961.68	90 DÍAS
JESUS HUMBERTO VALENCIA VALENCIA	\$76,603.78	90 DÍAS	URBANIZACION Y RIEGO BAJA CALIFORNIA, S.A.	\$360,437.76	90 DÍAS
COPY DIGITAL DE NOGALES S.A. DE C.V.	\$60,333.34	90 DÍAS	FELIX ENRIQUE FLORES CASTRO	\$4,320.00	90 DÍAS
RECOLECTORA DE DESECHOS Y RESIDUOS KING KONG	\$183,067.40	90 DÍAS	VICTOR HUGO LOPEZ CALDERON	\$34,344.00	90 DÍAS
CASTILLO ENCINAS Y ASOCIADOS S.C.	\$5,961.68	90 DÍAS	GERARDO SERRANO LERMA	\$22,461.84	90 DÍAS
MIGUEL ANGEL MIRANDA CORELLA	\$11,809.80	90 DÍAS	CESAR MANUEL RAMIREZ PLACENCIA	\$3,780.14	90 DÍAS
URBANIZACION Y RIEGO BAJA CALIFORNIA, S.A. DE C.V.	\$360,437.76	90 DÍAS	AUTO SERVICIO GRANJA S.A. DE C.V.	\$35,296.57	90 DÍAS
VICTOR HUGO LOPEZ CALDERON	\$33,048.00	90 DÍAS	RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	\$201.25	90 DÍAS
GERARDO SERRANO LERMA	\$22,461.84	90 DÍAS	NSU PROTECCION, S.A. DE C.V.	\$247,154.72	90 DÍAS

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

CESAR MANUEL RAMIREZ PLACENCIA	\$56,613.74	90 DIAS	DAVID ROBERTO GUIZAR RODRIGUEZ	\$232,000.00	90 DIAS
AUTO SERVICIO GRANJA S.A. DE C.V.	\$35,296.57	90 DIAS	SERVICIO PAN AMERICANO DE PROTECCION,	\$339,139.30	90 DIAS
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	\$19,315.01	90 DIAS	JAZMIN JOHANA CHAVEZ LOPEZ	\$1,404.00	90 DIAS
HERRAMIENTAS Y SERVICIOS DE OBREGON, S.A. D	\$56,939.40	90 DIAS	ALBERTO VAZQUEZ MORENO	\$15,120.00	90 DIAS
NSU PROTECCION, S.A. DE C.V.	\$247,154.72	90 DIAS	MANUEL DE JESUS GARCIA MURRIETA	\$40,418.00	90 DIAS
DAVID ROBERTO GUIZAR RODRIGUEZ	\$232,000.00	90 DIAS	RODOLFO MORENO DURAZO	\$314,589.65	90 DIAS
SERVICIO PAN AMERICANO DE PROTECCION, S.A. I	\$132,484.74	90 DIAS	JAVIER RAMIRO PARRA ORTEGA	\$63,600.00	90 DIAS
JAZMIN JOHANA CHAVEZ LOPEZ	\$514,770.46	90 DIAS	RIEGO MODERNO, S.A. DE C.V.	\$118,802.29	90 DIAS
SERVICENTRO LLANTERO NOGALES	\$66,657.60	90 DIAS	HIDROSISTEMAS BAJA S DE RL DE CV	\$284,513.08	90 DIAS
OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A. DE C.V.	\$7,398.00	90 DIAS	CONSTRUCTORA MAKRO, S.A. DE C.V.	\$500,000.00	90 DIAS
ALBERTO VAZQUEZ MORENO	\$15,120.00	90 DIAS	JORGE JOAQUIN ECHEVERRIA CALDERON	\$87,728.64	90 DIAS
MANUEL DE JESUS GARCIA MURRIETA	\$40,418.00	90 DIAS	MARIO ALBERTO COVARRUBIAS CELAYA	\$70,089.40	90 DIAS
RODOLFO MORENO DURAZO	\$200,379.65	90 DIAS	DESARROLLO DE OBRAS RURALES, S.A. DE	\$38,958.75	90 DIAS
JAVIER RAMIRO PARRA ORTEGA	\$63,600.00	90 DIAS	AUTOS USADOS DE NOGALES, S.A. DE C.V.	\$48,000.00	90 DIAS
RIEGO MODERNO, S.A. DE C.V.	\$118,802.29	90 DIAS	B&H ASESORES S.C.	\$5,550.00	90 DIAS
HIDROSISTEMAS BAJA S DE RL DE CV	\$284,513.08	90 DIAS	JESUS ANTONIO LEYVA	\$34,729.14	90 DIAS
CONSTRUCTORA MAKRO, S.A. DE C.V.	\$500,000.00	90 DIAS	ALCATRAZ FLORISTERIA SA DE CV	\$9,280.00	90 DIAS
JORGE JOAQUIN ECHEVERRIA CALDERON	\$87,728.64	90 DIAS	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$4,600,000.00	90 DIAS
MARIO ALBERTO COVARRUBIAS CELAYA	\$70,089.40	90 DIAS	GASOLINERA LOS ENCINOS	\$91,376.83	90 DIAS
DESARROLLO DE OBRAS RURALES, S.A. DE C.V.	\$38,958.75	90 DIAS	COMERCIALIZADORA MIMIAGA S DE RL DE CV	\$1,441.80	90 DIAS
AUTOS USADOS DE NOGALES, S.A. DE C.V.	\$48,000.00	90 DIAS	JEANNYFER YARAZETH LOPEZ AMADO	\$2,320.00	90 DIAS
B&H ASESORES S.C.	\$5,550.00	90 DIAS	ANTOJERIAS DE NOGALES, S.A. DE C.V.	\$23,517.00	90 DIAS
JESUS ANTONIO LEYVA	\$34,729.14	90 DIAS	ADRIAN EDUARDO ACOSTA RIVERA	\$1,314.28	90 DIAS
ALCATRAZ FLORISTERIA SA DE CV	\$9,280.00	90 DIAS	ESTACION DE SERVICIO CINCO DE MAYO	\$248,247.69	90 DIAS
GASOLINERA LOS ENCINOS	\$414,496.47	90 DIAS	GENERAL DE SEGUROS S.A.	\$39,587.00	90 DIAS
COMERCIALIZADORA MIMIAGA S DE RL DE CV	\$1,441.80	90 DIAS	FELIPE CALDERON GARCIA	\$20,880.00	90 DIAS
JEANNYFER YARAZETH LOPEZ AMADO	\$2,320.00	90 DIAS	GALETA DISTRIBUIDORA EMPRESARIAL S. DE	\$901,320.00	90 DIAS
ANTOJERIAS DE NOGALES, S.A. DE C.V.	\$23,517.00	90 DIAS	DANIEL TREJO PERALES	\$37,700.64	90 DIAS
ADRIAN EDUARDO ACOSTA RIVERA	\$1,314.28	90 DIAS	GILBERTO FRANCISCO MOLINA GRACIA	\$2,250.40	90 DIAS
ESTACION DE SERVICIO CINCO DE MAYO	\$461,027.12	90 DIAS	MARIA ELENA SOLIS GUTIERREZ	\$2,603,503.58	90 DIAS
GENERAL DE SEGUROS S.A.	\$111,626.42	90 DIAS	ANDREA MONTEVERDE SENDAY	\$2,562.44	90 DIAS
FELIPE CALDERON GARCIA	\$123,424.00	90 DIAS	JULYSSA ALEJANDRA DOMINGUEZ URIAS	\$65,607.33	90 DIAS
GALETA DISTRIBUIDORA EMPRESARIAL S. DE R.L. I	\$901,320.00	90 DIAS	CORDOVA URIAS PEDRO ALONSO	\$1,430,454.00	90 DIAS
DANIEL TREJO PERALES	\$43,329.60	90 DIAS	PRODUCTORA Y DISTRIBUIDORA MZH S. DE R.L.	\$1,218.00	90 DIAS
GILBERTO FRANCISCO MOLINA GRACIA	\$2,250.40	90 DIAS	BONIFACIO VALDEZ GASTELUM	\$48,720.00	90 DIAS
MARIA ELENA SOLIS GUTIERREZ	\$2,603,503.58	90 DIAS	HERIBERTO COVARRUBIAS HERNANDEZ	\$64,200.20	90 DIAS
ANDREA MONTEVERDE SENDAY	\$2,562.44	90 DIAS	HILDA SUSANA BOLAÑOS MONTIEL	\$189,613.20	90 DIAS
JULYSSA ALEJANDRA DOMINGUEZ URIAS	\$65,607.33	90 DIAS	TV CORPORATIVO NOGALES SONORA NORTE	\$208,800.00	90 DIAS
CORDOVA URIAS PEDRO ALONSO	\$1,430,454.00	90 DIAS	RESERVACIONES DEL NORTE DE SONORA S DE	\$1,620.00	90 DIAS
PRODUCTORA Y DISTRIBUIDORA MZH S. DE R.L. DE	\$1,218.00	90 DIAS	KUMI MFG DE MEXICO S DE RL DE CV	\$54,000.00	90 DIAS
BONIFACIO VALDEZ GASTELUM	\$48,720.00	90 DIAS	SISTEMAS TICSON S.A DE C.V	\$8,742,629.05	90 DIAS
HERIBERTO COVARRUBIAS HERNANDEZ	\$6,612.00	90 DIAS	DANIEL ALEJANDRO HINOJOSA SAENZ	\$91,946.35	90 DIAS
HILDA SUSANA BOLAÑOS MONTIEL	\$264,781.20	90 DIAS	LUIS ALEJANDRO VEGA CASTILLO	\$106,001.28	90 DIAS
TV CORPORATIVO NOGALES SONORA NORTE S.A.	\$208,800.00	90 DIAS	SUMINISTROS E INSUMOS HANDY SA DE CV	\$113,435.47	90 DIAS

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 31 de marzo del 2026

RESERVACIONES DEL NORTE DE SONORA S DE R	\$1,620.00	90 DIAS	IGNACIO CAMPA SUAREZ	\$5,530.77	90 DIAS
SISTEMAS TICSON S.A DE C.V	\$8,681,191.44	90 DIAS	JAVIER ALFONSO OROZCO MORALES	\$54,716.98	90 DIAS
NISSAUTO SONORA S.A. DE C.V.	\$8,674.26	90 DIAS	FLERIDA LARISSA VALENZUELA GUAYANTE	\$1,750.00	90 DIAS
DANIEL ALEJANDRO HINOJOSA SAENZ	\$91,946.35	90 DIAS	LUCELLY ESCALANTE DOMINGUEZ	\$144,420.00	90 DIAS
LUIS ALEJANDRO VEGA CASTILLO	\$106,001.28	90 DIAS	MIGUEL MUÑOZ SOLIS	\$5,616,003.80	90 DIAS
SUMINISTROS E INSUMOS HANDY SA DE CV	\$113,435.47	90 DIAS	BRENDA ROSA RODRIGUEZ PACHECO	\$59,160.00	90 DIAS
IGNACIO CAMPA SUAREZ	\$5,530.77	90 DIAS	JESUS RODRIGUEZ ESTRELLA	\$5,940.00	90 DIAS
JAVIER ALFONSO OROZCO MORALES	\$54,716.98	90 DIAS	JULIO EDGAR NUÑEZ VILLA	\$11,600.00	90 DIAS
FLERIDA LARISSA VALENZUELA GUAYANTE	\$1,750.00	90 DIAS	PERLA MARIA ISORDIA FLORES	\$1,392.00	90 DIAS
LUCELLY ESCALANTE DOMINGUEZ	\$144,420.00	90 DIAS	ISABEL ZAVALA NOGALES	\$149,264.16	90 DIAS
MIGUEL MUÑOZ SOLIS	\$5,616,003.80	90 DIAS	CLARA CRISTINA CALDERON JIMENEZ	\$142,043.20	90 DIAS
BRENDA ROSA RODRIGUEZ PACHECO	\$59,160.00	90 DIAS	MARCIA LIZETH AMADO VERDUGO	\$12,470.00	90 DIAS
JESUS RODRIGUEZ ESTRELLA	\$5,940.00	90 DIAS	ANGEL ANTONIO RAMOS BECERRA	\$5,382.40	90 DIAS
JULIO EDGAR NUÑEZ VILLA	\$11,600.00	90 DIAS	ESTEBAN JAVIER AGUILAR DUARTE	\$163,700.62	90 DIAS
PERLA MARIA ISORDIA FLORES	\$1,392.00	90 DIAS	DBS TECNOLOGIA Y RECURSOS APLICADOS SA	\$394,400.00	90 DIAS
ISABEL ZAVALA NOGALES	\$149,264.16	90 DIAS	JOSE ANTONIO WONG CASIMIRO	\$2,277,608.91	90 DIAS
CLARA CRISTINA CALDERON JIMENEZ	\$142,043.20	90 DIAS	GUALBERTO CASTRO SOLIS	\$50,576.00	90 DIAS
MARCIA LIZETH AMADO VERDUGO	\$12,470.00	90 DIAS	VANGUARD FA S.A. DE C.V.	\$116,000.00	90 DIAS
SERVICIOS DE ALARMAS FIRMES ESPECIALIZADOS	\$4,039.20	90 DIAS	TRANSPORTES DE PERSONAL INTEGRAL DE	\$99,180.00	90 DIAS
ANGEL ANTONIO RAMOS BECERRA	\$5,382.40	90 DIAS	CARLOS ARMANDO CORONADO ROJAS	\$1,381,335.05	90 DIAS
ESTEBAN JAVIER AGUILAR DUARTE	\$163,700.62	90 DIAS	MEDINA FERRETERIAS, S. DE R.L. DE C.V.	\$243,823.52	90 DIAS
DBS TECNOLOGIA Y RECURSOS APLICADOS SA DE	\$394,400.00	90 DIAS	ENRIQUE SALCEDO RIVERA	\$468,446.95	90 DIAS
JOSE ANTONIO WONG CASIMIRO	\$2,277,608.91	90 DIAS	MARIA EDUWIGES BALDENEGRO RIVERA	\$394,400.00	90 DIAS
GUALBERTO CASTRO SOLIS	\$50,576.00	90 DIAS	GRUPO REMANOSA, S.A. DE C.V.	\$26,166.70	90 DIAS
VANGUARD FA S.A. DE C.V.	\$116,000.00	90 DIAS	YOLANDA GUADALUPE ZAVALA GARCIA	\$5,420.00	90 DIAS
TRANSPORTES DE PERSONAL INTEGRAL DE HERM	\$99,180.00	90 DIAS	MARIO FRANCISCO CAMOU SANORA	\$167,759.20	90 DIAS
CARLOS ARMANDO CORONADO ROJAS	\$1,381,335.05	90 DIAS	JESUS MANUEL LICEA VALENZUELA	\$111,240.00	90 DIAS
ROBERTO LOPEZ ROBLES	\$68,570.00	90 DIAS	EDIFICACIONES E INMOBILIARIA BRUMER SA DE	\$95,700.00	90 DIAS
MEDINA FERRETERIAS, S. DE R.L. DE C.V.	\$311,285.10	90 DIAS	LOGISTICA DIGITAL E INFORMATICA S DE RL DE	\$55,976.70	90 DIAS
ENRIQUE SALCEDO RIVERA	\$166,302.49	90 DIAS	RUBEN GONZALEZ GARCIA	\$83,966.18	90 DIAS
MARIA EDUWIGES BALDENEGRO RIVERA	\$394,400.00	90 DIAS	SOLUCIONES PARA EL CONTROL DE	\$178,377.38	90 DIAS
DANTE SEBASTIAN BRAVO NUÑEZ	\$174,365.35	90 DIAS	PETENTAL SA DE CV	\$145,735.82	90 DIAS
GRUPO REMANOSA, S.A. DE C.V.	\$26,166.70	90 DIAS	BRIEST DEVELOPMENT DEL NOROESTE SAS DE	\$88,284.92	90 DIAS
YOLANDA GUADALUPE ZAVALA GARCIA	\$5,420.00	90 DIAS	ZOBEIDA GUADALUPE MONTIJO MENDOZA	\$174,000.00	90 DIAS
MARIO FRANCISCO CAMOU SANORA	\$167,759.20	90 DIAS	FRANCISCO MEDINA LOPEZ	\$64,800.00	90 DIAS
JESUS MANUEL LICEA VALENZUELA	\$111,240.00	90 DIAS	CESAR ESTEBAN GODINEZ ENRIQUEZ	\$15,282.00	90 DIAS
EDIFICACIONES E INMOBILIARIA BRUMER SA DE CV	\$95,700.00	90 DIAS	SERVICIOS NOROESTE ONCE SA DE CV	\$3,139,238.40	90 DIAS
LOGISTICA DIGITAL E INFORMATICA S DE RL DE CV	\$55,976.70	90 DIAS	ALMA YESENIA ROMERO GALLEG0	\$20,525.04	90 DIAS
CECILIO NOEL BELTRAN COTA	\$81,780.00	90 DIAS	JOSE GERMAN CERVANTES RAMOS	\$8,120.00	90 DIAS
RUBEN GONZALEZ GARCIA	\$83,966.18	90 DIAS	DANIEL DIAZ TELLEZ	\$68,179.97	90 DIAS
SOLUCIONES PARA EL CONTROL DE RECURSOS, S	\$178,377.38	90 DIAS	ELMER MURRIETA PAREDES	\$2,109,326.40	90 DIAS
PETENTAL SA DE CV	\$145,735.82	90 DIAS	CASTELMEZZANO, S. DE R.L. DE C.V.	\$34,510.00	90 DIAS

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

BRIEST DEVELOPMENT DEL NOROESTE SAS DE CV	\$88,284.92	90 DIAS	SALHEC GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	\$80,818.36	90 DIAS
ZOBEIDA GUADALUPE MONTIJO MENDOZA	\$174,000.00	90 DIAS	ASESORIA Y ANALISIS, S.C.	\$132,199.40	90 DIAS
FRANCISCO MEDINA LOPEZ	\$64,800.00	90 DIAS	MANUFACTURAS Y DISTRIBUCIONES RB, S.A.	\$19,444.72	90 DIAS
CESAR ESTEBAN GODINEZ ENRIQUEZ	\$15,282.00	90 DIAS	FAUSTO VAZQUEZ PEREZ	\$2,340,561.00	90 DIAS
SERVICIOS NOROESTE ONCE SA DE CV	\$3,139,238.40	90 DIAS	RAUL EDGARDO NAVARRO RAMIREZ	\$742,110.00	90 DIAS
ALMA YESENIA ROMERO GALLEG0	\$20,525.04	90 DIAS	TECNOLOGIA E INNOVACION PINTEC, S. DE R.L.	\$4,013.60	90 DIAS
JOSE GERMAN CERVANTES RAMOS	\$8,120.00	90 DIAS	TRANSPORTE MAQUINARIA Y DERIVADOS	\$176,526.00	90 DIAS
ELMER MURRIETA PAREDES	\$2,659,478.40	90 DIAS	REYES BOJORQUEZ SERRANO	\$81,000.00	90 DIAS
CASTELMEZZANO, S. DE R.L. DE C.V.	\$34,510.00	90 DIAS	KARLA LIZETH MORALES VASQUEZ	\$338,488.00	90 DIAS
SALHEC GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	\$80,818.36	90 DIAS	PEDRO PABLO ROMERO MENA	\$77,430.00	90 DIAS
ASESORIA Y ANALISIS, S.C.	\$169,369.28	90 DIAS	K S COMERCIAL, S.A. DE C.V.	\$3,542.43	90 DIAS
MANUFACTURAS Y DISTRIBUCIONES RB, S.A. DE C	\$19,444.72	90 DIAS	CONSULTORIA DINAMICA DEL NOROESTE, S.C.	\$528,768.00	90 DIAS
FAUSTO VAZQUEZ PEREZ	\$331,296.00	90 DIAS	LUIS REY GARCIA CORRALES	\$66,816.00	90 DIAS
RAUL EDGARDO NAVARRO RAMIREZ	\$230,492.00	90 DIAS	KURODA NORTE S.A. DE C.V.	\$0.00	90 DIAS
TECNOLOGIA E INNOVACION PINTEC, S. DE R.L. DE	\$63,737.45	90 DIAS	BRENDA VERONICA CASTRO CORRALES	\$43,500.00	90 DIAS
TRANSPORTE MAQUINARIA Y DERIVADOS ACOSTA,	\$176,526.00	90 DIAS	DORA ALICIA HURTADO CORRAL	\$251,253.45	90 DIAS
REYES BOJORQUEZ SERRANO	\$81,000.00	90 DIAS	JESUS AMAURI PEÑA ARCE	\$208,008.00	90 DIAS
KARLA LIZETH MORALES VASQUEZ	\$338,488.00	90 DIAS	CONSULTORIA DINAMICA DEL NOROESTE S.C	\$126,792.00	90 DIAS
SEBASTIAN RAMIREZ GONZALEZ	\$7,975.00	90 DIAS	LUIS ALFONSO CEDANO OLMOS	\$32,400.00	90 DIAS
PEDRO PABLO ROMERO MENA	\$101,790.00	90 DIAS	LUIS ENRIQUE LEDESMA CASIMIRO	\$290,000.00	90 DIAS
JESUS ROSARIO VEGA PACHECO	\$15,822.40	90 DIAS	HECTOR GABRIEL QUINTERO TABARDILLO	\$80,040.00	90 DIAS
CONSULTORIA DINAMICA DEL NOROESTE, S.C.	\$0.00	90 DIAS	DANDIE'S EMPRESARIAL S.R.L. DE C.V.	\$11,485.58	90 DIAS
PINTURAS E IMPERMEABILIZANTES RAMXA, S.A. DE	\$3,511.85	90 DIAS	SERGIO VALENTE CAMACHO PEREZ	\$36,888.00	90 DIAS
MEDIOS Y EDITORIAL DE SONORA SA DE CV	\$30,440.72	90 DIAS	DESPACHO FISCAL DE LA ISLA & ASOCIADOS	\$121,501.88	90 DIAS
LIZZEHT VICTORINO VALDEZ	\$71,340.00	90 DIAS	NELSON TADEO CABALLERO ROMERO	\$42,930.00	90 DIAS
LUIS REY GARCIA CORRALES	\$66,816.00	90 DIAS	JOSE JUAREZ MARIN	\$184,248.00	90 DIAS
KURODA NORTE S.A. DE C.V.	\$49,701.42	90 DIAS	OCTAVIO MONTIEL DOMINGUEZ	\$406,512.00	90 DIAS
BRENDA VERONICA CASTRO CORRALES	\$80,910.00	90 DIAS	IRENE CHAVEZ NARANJO	\$12,040.00	90 DIAS
JESUS AMAURI PEÑA ARCE	\$208,008.00	90 DIAS	MARIA DEL CARMEN MENDIVIL DIAZ	\$2,034.47	90 DIAS
CONSULTORIA DINAMICA DEL NOROESTE S.C	\$126,792.00	90 DIAS	GASOLINERA LOS ANGELES	\$14,606.59	90 DIAS
DIEGO ANDRES GRIJALVA SANTAMARIA	\$16,820.00	90 DIAS	GASOLINERA EL AEROPLANO	\$2,006.93	90 DIAS
LUIS ENRIQUE LEDESMA CASIMIRO	\$290,000.00	90 DIAS	2MJ FACILITADORES S.A. DE C.V.	\$267,060.00	90 DIAS
ORBEX CHEMICAL S.A. DE C.V.	\$238,883.35	90 DIAS	SUMA INDUSTRIAL S.A DE C.V.	\$7,105.32	90 DIAS
JESUS FRANCISCO CONTRERAS PACHECO	\$40,600.00	90 DIAS	SERVICIOS Y LUBRICANTES DE NOGALES S.A.	\$191,115.10	90 DIAS
SERGIO VALENTE CAMACHO PEREZ	\$36,888.00	90 DIAS	ORHESA GESTION EMPRESARIAL	\$185,600.00	90 DIAS
DESPACHO FISCAL DE LA ISLA & ASOCIADOS SC	\$149,310.56	90 DIAS	CENTURY GAS	\$35,882.31	90 DIAS
OSCAR GERARDO OLIVERA ARBALLO	\$172,202.00	90 DIAS	DISTRIBUCIONES Y CONSTRUCCIONES	\$48,894.00	90 DIAS
NELSON TADEO CABALLERO ROMERO	\$42,930.00	90 DIAS	ANGEL GERARDO BALLESTEROS GERARDO	\$80,620.00	90 DIAS
JOSE JUAREZ MARIN	\$184,248.00	90 DIAS	MARIO ALBERTO CORELLA ARVIZU	\$765,128.70	90 DIAS
OCTAVIO MONTIEL DOMINGUEZ	\$371,088.00	90 DIAS	JORGE IVAN ALVAREZ LOAIZA	\$179,162.00	90 DIAS
IRENE CHAVEZ NARANJO	\$5,760.00	90 DIAS	CHUBB SEGUROS MEXICO, S.A.	\$53,466.26	90 DIAS
MARIA DEL CARMEN MENDIVIL DIAZ	\$161,745.20	90 DIAS	JUAN LORENZO VALENZUELA SANDOVAL	\$24,360.00	90 DIAS
2MJ FACILITADORES S.A. DE C.V.	\$98,000.04	90 DIAS	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	\$4,510.52	90 DIAS

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

LUIS ARMANDO GALLEGOS CERVANTES	\$12,268.80	90 DIAS	LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$38,494.78	90 DIAS
GUSTAVO SOTO GONZALEZ	\$80,769.36	90 DIAS	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE	\$90,087.60	90 DIAS
SUMA INDUSTRIAL S.A DE C.V.	\$54,078.25	90 DIAS	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles,	\$991,306.05	90 DIAS
ISABELLA CELAYA OROZCO	\$67,278.02	90 DIAS	GERARDO SERRANO LERMA	\$19,894.00	90 DIAS
SERVICIOS Y LUBRICANTES DE NOGALES S.A. DE C.V.	\$369,923.94	90 DIAS	RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	\$48,800.45	90 DIAS
ORHESA GESTION EMPRESARIAL	\$92,800.00	90 DIAS	HERIBERTO COVARRUBIAS HERNANDEZ	\$11,484.00	90 DIAS
CENTURY GAS	\$61,371.79	90 DIAS	SISTEMAS TICSON S.A DE C.V	\$38,702.76	90 DIAS
DISTRIBUCIONES Y CONSTRUCCIONES EMPRESARIAL	\$91,698.00	90 DIAS	LUIS ALEJANDRO VEGA CASTILLO	\$89,424.22	90 DIAS
ANGEL GERARDO BALLESTEROS GERARDO	\$97,991.09	90 DIAS	SUMINISTROS E INSUMOS HANDY SA DE CV	\$15,809.64	90 DIAS
MARIO ALBERTO CORELLA ARVIZU	\$629,180.14	90 DIAS	JESUS RODRIGUEZ ESTRELLA	\$12,960.00	90 DIAS
ZELMA NIKOL LEON VALENZUELA	\$82,360.00	90 DIAS	CLARA CRISTINA CALDERON JIMENEZ	\$52,790.40	90 DIAS
JORGE IVAN ALVAREZ LOAIZA	\$168,210.00	90 DIAS	ESTEBAN JAVIER AGUILAR DUARTE	\$10,206.00	90 DIAS
MARIA CONCEPCION BEY GIL	\$72,210.00	90 DIAS	YOLANDA GUADALUPE ZAVALA GARCIA	\$2,515.17	90 DIAS
UR HIDROAGRICOLA	\$4,011,941.20	90 DIAS	LOYIK MOVIL, S. POR A. S.	\$14,000.01	90 DIAS
OSCAR GUILLERMO RODRIGUEZ VALDES	\$5,400.00	90 DIAS	NATURENIX	\$465,682.70	90 DIAS
ENRIQUE MANUEL GONZALEZ SALAZAR	\$640,000.00	90 DIAS	SUMA INDUSTRIAL S.A DE C.V.	\$8,649.18	90 DIAS
CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	\$4,510.52	90 DIAS	ANGEL GERARDO BALLESTEROS GERARDO	\$200,387.52	90 DIAS
LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$38,494.78	90 DIAS	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$74,636,757.30	90 DIAS
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA	\$90,087.60	90 DIAS	RETENCIONES	\$55,360,336.05	90 DIAS
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles	\$1,964,238.86	90 DIAS	PRESTAMOS SINDICATO	\$3,304.12	90 DIAS
GERARDO SERRANO LERMA	\$19,894.00	90 DIAS	I.S.P.T.	\$2,571,739.42	90 DIAS
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	\$45,676.13	90 DIAS	FONDO DE AHORRO (TRABAJADOR)	\$1,051,993.88	90 DIAS
ALEJANDRO ROMERO BARRON	\$417,711.60	90 DIAS	CUOTAS SINDICALES	\$128,472.44	90 DIAS
SISTEMAS TICSON S.A DE C.V	\$38,702.76	90 DIAS	INFONAVIT	\$466,536.67	90 DIAS
LUIS ALEJANDRO VEGA CASTILLO	\$89,424.22	90 DIAS	CAJA DE AHORRO SINDICATO	\$360,931.24	90 DIAS
SUMINISTROS E INSUMOS HANDY SA DE CV	\$15,809.64	90 DIAS	SEGUROS DE PADRE	\$2,590.00	90 DIAS
JESUS RODRIGUEZ ESTRELLA	\$12,960.00	90 DIAS	APOYO DE BECAS	\$1,928.00	90 DIAS
CLARA CRISTINA CALDERON JIMENEZ	\$52,790.40	90 DIAS	PRESTAMO CAJA DE AHORRO	\$436,672.56	90 DIAS
ESTEBAN JAVIER AGUILAR DUARTE	\$10,206.00	90 DIAS	DESCUENTO VARIOS EMPLEADOS	-\$8,500.00	90 DIAS
MEDINA FERRETERIAS, S. DE R.L. DE C.V.	\$25,725.60	90 DIAS	INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL	\$254,053.16	90 DIAS
YOLANDA GUADALUPE ZAVALA GARCIA	\$2,515.17	90 DIAS	CREDITO HIPOTECARIO ISSSTESON	\$87,000.00	90 DIAS
LOYIK MOVIL, S. POR A. S.	\$14,000.01	90 DIAS	CUOTAS ISSSTESON	\$50,003,614.56	90 DIAS
MARIA DEL CARMEN MENDIVIL DIAZ	\$85,554.50	90 DIAS	IVA TRASLADADO POR COBRAR	\$18,900,082.97	90 DIAS
MIGUEL ANGEL ARROLLO CHAVARRIA	\$303,609.30	90 DIAS	IVA TRASLADADO POR COBRAR INGRESOS	\$18,900,082.97	90 DIAS
SUMA INDUSTRIAL S.A DE C.V.	\$45,148.97	90 DIAS	RETENCIONES	\$376,338.28	90 DIAS
FRANCISCO GENARO RUIZ MORENO	\$399,807.00	90 DIAS	RETENCION ISR	\$9,253.06	90 DIAS
MONICA RENEE ROMERO RUIZ	\$384,703.56	90 DIAS	RETENCION 0.5% INSP. Y VIGILANCIA OBRA	\$367,085.22	90 DIAS
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$74,241,389.20	90 DIAS	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$43,191,023.74	90 DIAS
RETENCIONES VARIAS	\$54,805,995.97	90 DIAS	MUNICIPIO DE NOGALES SONORA	\$4,000,000.00	90 DIAS
PRESTAMOS SINDICATO	\$3,304.12	90 DIAS	RECOLECCION DE BASURA	\$38,247,163.35	90 DIAS
I.S.P.T.	\$1,970,598.11	90 DIAS	APOYO BOMBEROS	\$764,597.37	90 DIAS
FONDO DE AHORRO (TRABAJADOR)	\$1,132,562.28	90 DIAS	APOYO CRUZ ROJA	\$127,657.02	90 DIAS
CUOTAS SINDICALES	\$64,275.07	90 DIAS	APORTACION OBRA COLOSIO	\$51,606.00	90 DIAS
INFONAVIT	\$232,933.64	90 DIAS			
RECIBO DE AGUA EMPLEADOS	\$49,281.00	90 DIAS			
CAJA DE AHORRO SINDICATO	\$181,165.62	90 DIAS			
SEGUROS DE PADRE	\$1,310.00	90 DIAS			
APOYO DE BECAS	\$954.00	90 DIAS			
PRESTAMO CAJA DE AHORRO	\$195,057.36	90 DIAS			
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO	\$249,948.88	90 DIAS			
CREDITO HIPOTECARIO ISSSTESON	\$87,000.00	90 DIAS			
CUOTAS ISSSTESON	\$50,640,711.41	90 DIAS			
PENSION ALIMENTICIA	-\$3,105.52	90 DIAS			
IVA TRASLADADO POR COBRAR	\$19,061,479.96	90 DIAS			
IVA TRASLADADO POR COBRAR INGRESOS	\$19,061,479.96	90 DIAS			
RETENCIONES	\$373,913.27	90 DIAS			
RETENCION ISR	\$6,264.77	90 DIAS			
RETENCION 0.5% INSP. Y VIGILANCIA OBRA	\$367,648.50	90 DIAS			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$45,737,177.76	90 DIAS			
MUNICIPIO DE NOGALES SONORA	\$4,000,000.00	90 DIAS			
RECOLECCION DE BASURA	\$40,906,273.84	90 DIAS			
APOYO BOMBEROS	\$708,019.45	90 DIAS			
APOYO CRUZ ROJA	\$71,278.47	90 DIAS			
APORTACION OBRA COLOSIO	\$51,606.00	90 DIAS			

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

Es de observarse que debido a que se armonizó las cuentas del ingreso del Organismo Operador, se realizó la reclasificación de los saldos de la cuenta 2114 "Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo" a la cuenta 2119 "Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo", mismas que reflejan el movimiento que se genera por el cobro de las aportaciones de Bomberos, Basura, Cruz Roja y Aportación Obras Colosio.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración.

NO APLICA.

Pasivo Diferido

El Pasivo Diferido a Corto Plazo representa el monto de los Ingresos cobrados por anticipado del Organismo Operador OOMAPAS Nogales, el cual se va devengando al momento de generar el nuevo compromiso de cobro mensual por el servicio.

Concepto	Mar. 2026	Dic 2025
Pasivo Diferido	\$ 20'814,755.40	\$ 7'180,336.20
Total	\$ 20'814,755.40	\$ 7'180,336.20

Provisiones

NO APLICA.

Otros Pasivos

El pasivo No circulante representa el monto otros documentos por pagar a largo plazo del Organismo Operador OOMAPAS Nogales, es una deuda que se tiene con Comisión Internacional de Limites y Agua entre México y los Estados Unidos (CILA), estaba clasificada en pasivo corto plazo lo cual por recomendación del ISAF se reclasifico en otros Documentos por Pagar a Largo Plazo.

Concepto	Mar. 2026	Dic 2025
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$ 87'261,896.31	\$ 87,261,896.91
Total	\$ 87'261,896.31	\$ 87,261,896.31

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Estado de Variación en la Hacienda Pública tiene por finalidad mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Organismo Operador OOMAPAS Nogales. Como el resultado de sus actividades, las cuales se realizaron y valoraron con apego a prácticas sanas y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Cada uno de los registros se sustentan en los Principios de Contabilidad, en las Normas de la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), en la Ley de Contabilidad Gubernamental y disposiciones aplicables.

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 2025	158,068,525.51				158,068,525.51
Aportaciones	158,068,525.51	0.00	0.00	0.00	158,068,525.51
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025	0.00	552,109,680.61	88,625,774.55	0.00	640,735,455.16
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	88,625,774.55	0.00	88,625,774.55
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-130,901,098.47	0.00	0.00	-130,901,098.47
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	683,010,779.08	0.00	0.00	683,010,779.08
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2025	158,068,525.51	552,109,680.61	88,625,774.55	0.00	798,803,980.67
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2026	0.00	88,625,774.55	-71,461,679.52	0.00	17,164,095.03
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	14,620,534.04	0.00	14,620,534.04
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	88,625,774.55	-88,625,774.55	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	2,543,560.99	0.00	2,543,560.99
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto 2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2026	158,068,525.51	640,735,455.16	17,164,095.03	0.00	815,968,075.70

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

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo es el siguiente:

Efectivo y Equivalente		
Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
Efectivo	173,000.00	173,000.00
Banco/Tesorería	24,363,440.13	7,703,137.99
Bancos/Dependencia y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con atención Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
TOTAL	24,536,440.13	7,876,137.99

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

2. Detalle las Adquisiciones de las actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado del Organismo Operador Nogales.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Mar. 2026	Dic. 2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	281,641.28	2,629,920.32
Terrenos	0.00	0.00
Vivienda	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento	281,641.28	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	2,629,920.32
Infraestructura eléctrica	0.00	0.00
Infraestructura y Equipamiento en Materia de Agua Potable	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	4,593,900.13	16,914,783.00
Mobiliario y Equipo de Administración	190,467.54	1,075,564.37
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	644,720.17
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	72,917.94	143,354.66
vehículos y Equipo de Transporte	0.00	1,572,505.56
Maquinaria Equipo, Otros Equipos y Herramientas	4,330,5124.65	13,478,638.24
Colecciones, Obra de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
TOTAL	4,875,541.41	19,544,703.32

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

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	Mar. 2026	Mar. 2025
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	14,620,534.04	22,551,726.08
Movimiento de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	2,430,887.55	1,864,865.80
Depreciación	2,430,887.55	1,864,865.80
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incrementos en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	17,051,421.59	24,416,591.88

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

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

**Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

OOMAPAS NOGALES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de enero al 31 de marzo del 2026		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 153'668,167.36
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 559,505.02
2.1 Ingresos Financieros	\$ 559,505.02	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ 0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Perdida	\$ 0.00	
2.4 Disminución del Exceso y Beneficios Varios	\$ 0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		\$ 0
3.1 Aprovechamiento Patrimoniales	\$ 0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	\$ 0	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	\$ 0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 154'227,672.38

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

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.**

Notas a los Estado Financieros

Al 31 de marzo del 2026

V) Conciliación de Egresos Presupuestaria y contable enero a marzo 2026.

1. Total de Egresos Presupuestarios	153,648,986
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	36,545,666
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	20,072,799
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	190,468
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	72,918
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,330,515
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	2,886,344
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	8,992,623
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	22,503,819
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,430,888
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	132
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	20,072,799
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	139,607,138

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

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

CONCILIACION DE LAS PARTIDAS

CUENTAGASTOS ORDEN DE COMPRA NO ALMACEN ENERO A MARZO 2026		IMPORTE	OBSERVACIONES
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	582,519.27	camaras, escritorios, sillas, computadoras, memorias y papeleria
5122	ALIMENTOS Y UTENCILIOS	605,116.93	alimentos para empleados trabajos extraordinarios
5123	MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	-	laminas pozo
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	7,157,122.32	atreana, grava y concreteto para bacheo
5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	5,665,482.55	tanque de oxigeno, utiles de laboartorio, reactivos
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,985,082.97	gasolina para autos oomapas y aditivos
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	859,965.47	chelecos, guantes, uniformes y conos
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,217,509.77	llaves, marros y articulos de operaci3n
TOTAL		20,072,799.28	

CUENTA	SALIDAS DE ALMACEN ENERO A MARZO 2026	IMPORTE	OBSERVACIONES
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		camaras, escritorios, sillas, computadoras, memorias y papeleria
5122	ALIMENTOS Y UTENCILIOS		alimentos para empleados trabajos extraordinarios
5123	MATERIALES PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION		materiales para pozos
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,760,695.70	sacos de cemento
5125	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,042,233.49	coples pvc, codos pvc, abrazaderas y empaques
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	25,792.51	aditivos y lubricantes
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	173,659.24	faja de seguridad, gabardinas y botas
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	66,439.87	palas, abrazaderas, desarmador
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES MAQUINARIA	182,599.11	medidores de flujo
TOTAL		3,251,419.92	
SALDO AL 31 DE MARZO 2026		16,821,379.36	

AMARRE DE GASTOS VS ALMACEN	IMPORTE
GASTOS ORDEN DE COMPRA NO ALMACEN ENERO A MARZO 2026	16,821,379.36
SALIDAS DE ALMACEN ENERO A MARZO 2026	3,251,419.92

TOTAL 20,072,799.28

**Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.
Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026**

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden 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 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 contable durante 1er. Trimestre 2026.

Cuentas de Orden Contable

Valores en custodia	Saldo Inicial	Cargos	Saldo Final
Recolección Basura saldo por cobrar	94,088,273.82	5,533,309.78	99,621,583.60
Aportaciones	32,060,604.03	851,821.66	32,912,425.69
Aportaciones Bomberos	16,716,119.08	414,279.41	17,130,398.49
Aportaciones Cruz Roja	15,344,484.95	437,542.25	15,782,027.20
Total	126,148,877.85	6,385,131.44	132,534,009.29

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de Ingresos. - Las cuentas presupuestarias de ingresos que utiliza el Organismo Operador OOMAPAS Nogales son; Ley de Ingresos Estimada, Modificada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Ley de Ingresos Devengada y Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Egresos. - Las cuentas presupuestarias de egresos que utiliza el Organismo Operador OOMAPAS Nogales son; Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, Presupuesto de Egresos, Pagado.

Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Saneamiento y Alcantarillado
de Nogales, Sonora.

Notas a los Estado Financieros
Al 31 de marzo del 2026

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	626,500,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	472,831,832.61
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	153,668,167.39
Ley de Ingresos Recaudada	145,601,651.54

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	626,500,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	276,252,724.17
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-
Presupuesto de Egresos Comprometido	350,247,275.83
Presupuesto de Egresos Devengado	153,648,985.74
Presupuesto de Egresos Ejercido	142,916,275.80
Presupuesto de Egresos Pagado	113,752,929.24

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



ING. LEONARDO SANDOVAL MENDOZA
DIRECTOR GENERAL DEL
ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DE AGUA POTABLE,
ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE
NOGALES, SONORA.