



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 ENERO 2025 AL 31 DE DICIEMBRE 2025

De conformidad con los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), con el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé (OOMSAPAS por sus siglas), integrando reportes al mes del ejercicio fiscal 2025, con los siguientes apartados:

- a) Notas de gestión administrativa
- b) Notas de desglose
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

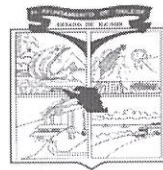
a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

1. Autorización e historia.

- a) **Fecha de creación del ente.** El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, fue creado mediante la décima sexta sesión extraordinaria de cabildo del H. XIV Ayuntamiento de Mulegé, la cual fue publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja a California Sur, No. 5 con fecha (25) veinticinco de enero de (2012) dos mil doce.
- b) **Principales cambios en su estructura.** En la Segunda Sesión de la Junta de Gobierno que se llevó a cabo el día 13 de diciembre del 2021, se aprobó la modificación del estatuto orgánico, con el objetivo de eficientar la operatividad del organismo dependiente de la Dirección General se creó la Dirección Operativa y Administrativa quedando a su cargo 4 coordinaciones de área que son:



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

- Coordinación de administración y finanzas
- Coordinación de comercialización
- Coordinación de operación y planeación
- Coordinación de cultura del agua y comunicación social.
- Y los 9 sistemas delegacionales.

En esta misma sesión se autorizó la conformación y creación del comité de compras.

En la primera sesión del 2022 celebrada el 16 de junio del 2022 de la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, se autorizó parte del marco normativo con los siguientes reglamentos.

- Manual general de organización.
- Código de conducta
- Código de ética.

En la primera sesión extraordinaria del 2023 celebrada el 4 de abril del 2023 de la H. junta de gobierno fue aprobado:

- Reglamento interior
- Lineamiento para la administración de los recursos humanos.
- Lineamientos de fondo fijos o revolventes
- Instructivo de compras
- Lineamientos de viáticos y transporte terrestre.

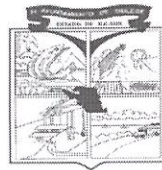
En el 2024 se aprobo en la segunda sesion del 2024, que se llevo acabo el dia 9 de septiembre del mismo año, el siguiente reglamento:

- Reglamento para el registro,afectacion,baja y destino final de bienes muebles del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,Alcantarillado y Sanemiento de Mulege.

En la primera sesion extraordinaria del 2025, celebrada el 25 de marzo del 2025 se Aprobo:



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

- Reglamento para la prestación de los servicios del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé.

2. Panorama económico financiero.

El Presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2025, fue aprobado en la Tercera sesión ordinaria del 2024 de la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé.

3. Organización y objetivo social.

- a) **Objeto social** Prestar los servicios públicos Municipales de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento a la población del municipio de Mulegé, en cumplimiento por lo dispuesto en la ley de aguas del Estado de B.C.S
- b) **Principal actividad.** Realizar los actos necesarios para la prestación de los servicios públicos (agua, alcantarillado y saneamiento) en todos los asentamientos humanos del municipio de Mulegé., atendiendo la Ley de aguas nacionales y su reglamento, la ley de aguas del estado de BCS, la ley General de equilibrio ecológico y protección ambiental y las normas oficiales mexicanas.
- c) **Ejercicio fiscal.** - Las notas a los estados financieros que se presentan, corresponden al ejercicio 2025.
- d) **Régimen jurídico.** - El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, opera bajo el régimen de personas morales, con fines no lucrativos.
- e) **Consideraciones fiscales del Ente.** - El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, está obligado al pago definitivo mensual del IVA, al entero de retenciones



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

mensuales del ISR por sueldos y salarios, declaración informativa mensual de operaciones con terceros del IVA, informativa anual del subsidio para el empleo, declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e Ingresos.

f) Estructura organizacional básica. - Se anexa copia de organigrama.

- Director General

i. Director de Operación y Administración

1. Coordinador de Administración y Finanzas.
2. Coordinador de Comercialización.
3. Coordinación de Planeación y Operación.
4. Coordinadora de Cultura del Agua y Comunicación Social.
5. Sistemas delegacionales

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. Actualmente el Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé no ha celebrado contrato alguno.

4. Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros y las presentes notas a los mismos, fueron elaborados de acuerdo con lo establecido en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), utilizándose el Programa Contable Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net), a partir del ejercicio fiscal (2016) dos mil dieciséis.



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

5. Políticas de Contabilidad significativas.

- a) Actualmente no existen políticas significativas de contabilidad.
- b) Posteriormente se analizarán los saldos emitidos por contabilidad, para depuración o cancelación de los mismos.

6. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario.

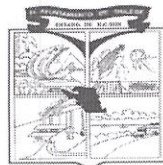
- a) El Organismo no cuenta con activos en moneda extranjera
- b) El Organismo no cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) El Organismo no cuenta con posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio: No aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional: No aplica.

7. Reporte analítico del activo.

- a) Vida útil o porcentajes de Depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, durante el periodo de 01 de enero al 31 de diciembre 2025 no refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro: No aplica.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No aplica.
- d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: Los bienes del organismo se reconocen dentro de su Activo no circulante a su costo histórico de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras: No aplica.
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No aplica.
- h) Administración de activos, planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: El organismo Operador Municipal planea que la Infraestructura disponible se aproveche los espacios a su máximo en beneficios de los usuarios y la comunidad en general



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

Principales variaciones en el activo.

- a) Inversiones en valores: No aplica.
- b) Patrimonio de Organismo 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 análogos.

El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, no cuenta con fideicomisos o mandatos algunos.

9. Reporte de la recaudación.

Se anexa estado analítico de ingresos presupuestales, en donde se refleja la proyección y lo recaudado al 31 de diciembre 2025.

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.

El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Mulegé, a la fecha, no cuenta con deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas

El organismo no fue sujeto a una evaluación en este periodo por ente crediticio, sin embargo, la evaluación otorgada por el SEVAC en el año 2025 fue lo que siguiente:

Primer periodo 2025	56 %
Segundo periodo 2025	100 %
Tercer periodo 2025	100 %
Cuarto periodo 2025	100 %



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

12. Proceso de Mejoras.

Se tiene como meta la conformación del comité de contraloría interna.

En el 2023 se llevó a cabo la implementación de un sistema informático para el área comercial el cual fue implementado en los 9 sistemas que conforman el organismo permitiendo con ello mayor transparencia y control en la recaudación.

13. Informe por segmentos

El giro del organismo es muy preciso y sus ingresos dependen únicamente de la prestación de los servicios de agua potable y alcantarillado motivo por el cual no es necesario la segmentación de la información.

14. Eventos posteriores al cierre.

Al cierre de ejercicio 2025, no existen eventos posteriores relevantes.

15. Partes relacionadas

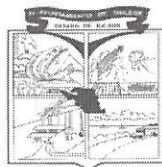
a) **H. XVIII Ayuntamiento de Mulegé** De esta entidad, se recibieron préstamos en el ejercicio 2025, por 15,167,884.00 para cubrir servicios energía eléctrica y servicios personales.

16. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Cada una de las páginas es firmada por las personas responsables del organismo.



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Corresponde a facturaciones por servicios de suministro de agua por prestación del servicio a diversos usuarios, asimismo se consideran recursos federales y otros ingresos y beneficios varios.

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTION	
DERECHOS	39,210,581.26
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	871,062.32
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	1,807,979.91
OTROS DERECHOS	17,829,171.46
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS	
APORTACIONES	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	
INTERESES	579.59
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,562,118.78
SUMA:	61,281,493.32

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El gasto de funcionamiento comprende lo siguiente: Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

GASTO DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	58,506,542.41
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,840,443.93
SERVICIOS GENERALES	32,510,545.20
SUMA:	94,857,531.54



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Dentro del rubro de efectivo y equivalentes cuyo importe asciende a -366,490.02

el cual, se encuentran en las cuentas que se muestran a continuación:

Nombre de la cuenta	2025	2024
EFFECTIVO	-	-
BANCOS/TESORERIA	- 378,558.38	- 168,109.91
INVERSIONES TEMPORALES	8,072.36	7,505.84
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3,996.00	3,996.00

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Muestra los saldos pendientes de cobro y por recuperar y está integrado como sigue:

Nombre de la cuenta	2025	2024
Concepto	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	649,056.64	509,981.03
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,307,762.59	1,151,957.06
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	17,987,668.50	17,942,835.28
	19,944,487.73	19,604,773.37

Cuentas por cobrar a corto plazo

Ésta cuenta está integrada por entregas efectuadas al personal del Organismo como préstamos personales.



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

Deudores diversos por cobrar a corto plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Organismo, por gastos a comprobar, principalmente relacionados con viáticos y entregas efectuadas en administraciones anteriores pendientes de comprobar.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Organismo, de los cuales se espera recibir una contraprestación.

Bancos/Tesorería

Muestra el saldo bancario por un importe de \$ -378,558.38 y está integrado de la siguiente manera:

Institución Bancaria

BANCOMER	- 192,186.97
BANAMEX	- 186,371.41

Inversiones temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Organismo en instituciones bancarias y está integrado como sigue:

BANCOMER CONTRATO No. 2046108423

8,072.36

Fondos con afectación específica

Actualmente no existe registro con afectación específica.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)

No existen bienes disponibles para su transformación.

INVERSIONES FINANCIERAS

No cuenta actualmente el Organismo Operador con inversiones financieras.



BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Muestra los bienes muebles e inmuebles propiedad del Organismo como sigue

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	9,203,031.15	9,203,031.15
CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	27,736,822.31	27,736,822.31
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	13,204,699.77	13,204,699.77
SUMA:	50,144,553.23	50,144,553.23

Se integra de la siguiente manera:

Bienes muebles, intangibles y depreciaciones

Se integra de la siguiente manera, asimismo no se efectúan las depreciaciones correspondientes.

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,356,758.86	3,354,078.86
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	555,000.00	80,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,005,703.84	2,698,309.64
SUBTOTAL BIENES MUEBLES:	6,917,462.70	6,132,388.50
SOFTWARE	41,600.00	41,600.00
LICENCIAS	17,492.80	17,492.80
SUBTOTAL BIENES INTANGIBLES:	59,092.80	59,092.80
SUMA:	6,976,555.50	6,191,481.30

ACTIVO DIFERIDO

No existe registro en este concepto.

Estimaciones y deterioros

DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-	-
DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-	-
SUMA:	-	-

No existe registro alguno de activos diferidos.



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



**OOMSAPAS
DE MULEGÉ**

Otros Activos

No existe registro de otros activos.

PASIVO

Pasivo circulante

Destacan entre las principales partidas del pasivo circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,389,128.66
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	74,522,852.76
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	935,685.60
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-596,677.20
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	16,781,598.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	224,368,570.69
SUMA PASIVO CIRCULANTE	341,401,169.18

Servicios personales por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por aportaciones de seguridad social (patronal); Fovissste; SAR; seguro de vida; ISPT y salarios pendientes de cubrir de administraciones anteriores.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por retenciones de ISR por sueldos y salarios, honorarios y por arrendamiento y retenciones de seguridad social.

Ingresos por clasificar

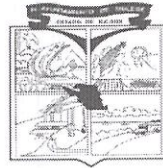
Esta cuenta representa recursos depositados pendientes de identificar y clasificar.

Proveedores por pagar a corto plazo

Representa el adeudo con proveedores derivado de operaciones del Organismo.



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

Otras cuentas por pagar a corto plazo

El importe de esta cuenta está integrado principalmente por adeudo de aportaciones de seguridad social pendientes de pago, así como de apoyos (préstamos) del H. Ayuntamiento para cubrir gasto corriente, se integra de saldos pendientes de administraciones anteriores y de la actual.

Pasivo no circulante

No existe registro en esta cuenta.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se informan las modificaciones al patrimonio generado, acerca del monto.

Ahorro/Desahorro al ejercicio 2025	- 33,576,038.22
Resultado de ejercicios anteriores	- 241,789,992.24

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2025	2024
BANCOS/TESORERIA	-378,558.38	-168,109.91
BANCOS/DEPENDENCIA y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	8,072.36	7,505.84
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCEROS	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3,996.00	3,996.00
TOTAL DE EFECTIVO y EQUIVALENTES	-366,490.02	-156,608.07



V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		4,640,125.86
2.- MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		-
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		-
3.- MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
4.- INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		4,640,125.86

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		13,130,308.46
2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		353,879.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	353,879.47	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		
3.- MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		353,879.47
4.- TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		13,130,308.46

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	95,278,438.88
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	34,361,544.44
MODIFICACIONES A LEY DE INGRESOS ESTIMADA	364,167.85
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	61,281,062.29
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	61,281,062.29



Mulegé
H. XVIII AYUNTAMIENTO
¡Contigo sí podemos!



OOMSAPAS
DE MULEGÉ

PRESUPUESTO DE EGRESOS

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	95,278,438.88
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	.99
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	364,167.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	95,642,605.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	95,642,605.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	91,730,661.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	84,772,870.04

Los funcionarios que rubrican los presentes estados financieros declaran:
"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR".


Yolanda Patricia Álvarez Coronado
Directora General




Carlos Villavicencio Aguilar
Director Operativo y Administrativo

H. XVIII AYUNTAMIENTO DE MULEGÉ
DIRECCIÓN GENERAL DEL
OOMSAPAS MULEGÉ