



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información financiera que a continuación se presenta, tiene como propósito mostrar la explicación de los principales eventos, que dieron origen a las más importantes variaciones en las partidas que conforman los estados financieros del **Ejercicio 2025**.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

El 30 de julio de 1986, en la Trigésima Quinta reunión ordinaria del VI Ayuntamiento Constitucional de La Paz, Baja California Sur, se aprobó el proyecto de decreto para crear el organismo descentralizado que opera el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de La Paz, por lo que con la publicación del Boletín Oficial No. 33 del Gobierno del Estado de Baja California Sur de fecha 20 de octubre de 1986, se oficializó el decreto número 563, mismo que crea al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de La Paz, Baja California Sur como organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Al entrar en vigor la Ley de Aguas para el Estado de Baja California Sur y en apego a lo establecido por el Artículo 25 de dicha Ley; el día el 03 de noviembre de 2005, mediante acuerdo Municipal, dictado en la XI Sesión Extraordinaria de Cabildo del H. XII Ayuntamiento de La Paz, se crea el ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con libre administración de su hacienda conforme a lo establecido por los Artículos 1 y 2 Fracción IV del propio Acuerdo de Creación, publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del Estado el 30 de noviembre de 2005.

Ayuntamiento de La Paz, se crea el ORGANISMO OPERADOR MUNICIPAL DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE LA PAZ, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, con libre administración de su

hacienda conforme a lo establecido por los Artículos 1 y 2 Fracción IV del propio Acuerdo de Creación, publicado en el Boletín Oficial de Gobierno del Estado el 30 de noviembre de 2005.

Los Estados Financieros de los entes públicos proporcionan información financiera a los principales usuarios de la misma y a los ciudadanos.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

El objetivo del presente informe es dar a conocer los principales aspectos económicos y financieros del **Ejercicio 2025** para brindar un mayor apoyo en la comprensión de los Estados Financieros.

II. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio 2025 (Incluye Recursos Federales y/o Estatales), fue aprobado en la Segunda Sesión Ordinaria el día 25 de agosto del 2025 por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz; por un monto de **\$616,355,735.00** (Seiscientos dieciséis millones trescientos cincuenta y cinco mil setecientos treinta y cinco 00/100 M.N.)

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025, en el **Decreto 3128** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 91 de fecha 27 de diciembre del 2024. **En su artículo 1ro. numeral 7.2** se consideró en el renglón de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Gobierno del Estado, por la cantidad de \$515,915,735 (Quinientos quince millones novecientos quince mil setecientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.).

III. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

El objeto primordial prestar servicios públicos municipales eficientes teniendo como base legal para su desempeño y funciones específicas lo contemplado en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la propia Ley de Aguas para el Estado de BCS

Con fundamento en el artículo 4 del Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, el organismo cuenta con el personal técnico y administrativo que se requiera para su funcionamiento.

b) Principal Actividad

Prestación de los servicios públicos de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento, así como la construcción, operación y mantenimiento de la infraestructura hidráulica en la jurisdicción territorial del municipio de La Paz, Baja California Sur, mediante las atribuciones que la ley de la materia y demás disposiciones legales le confieran.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

**c) Ejercicio Fiscal
2025**

d) Régimen Jurídico

1. Organismo Público Descentralizado Municipal.
2. Persona Moral con Fines No Lucrativos

e) Consideraciones Fiscales

Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.

IV. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los registros contables se tratan de llevar a cabo de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, esto debido que a la fecha no se cuenta con un Sistema de Contabilidad Gubernamental, asimismo se observan las leyes federales y estatales en materia de presupuesto, contabilidad gubernamental, transparencia y demás ordenamientos que rigen el funcionamiento de la administración pública descentralizada del estado de Baja California Sur.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es la emitida por el CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.

c) El Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz, debería tener como base los postulados emitidos por el CONAC:

- . Sustancia Económica o Entes Públicos o Existencia Permanente o Revelación Suficiente
- . Importancia Relativa
- . Registro e integración Presupuestaria o Devengo Contable
- . Valuación
- . Dualidad Económica
- . Consistencia

d) Norma Supletoria: Las permitidas por el CONAC.

e) La implementación de la base del devengado es obligación de implementarse desde el ejercicio 2015.

V. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizará con base en los lineamientos establecidos por el CONAC.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental: Durante el **Ejercicio 2025**: No se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal: No Aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios: El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en

las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

- e) Beneficios a empleados: No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente y los establecidos por la Ley de Los Trabajadores al Servicio de los Poderes del Estado y Municipios de Baja California Sur.
- f) Reservas: No se cuenta con Reservas.
- g) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.
- h) Reclasificaciones: Durante el periodo del **Ejercicio 2025**, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.

VI. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

- a) Activos en moneda extranjera: No Aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera: El OOMSAPAS LA PAZ no tiene Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera: No Aplica.
- d) Tipo de cambio: No Aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional: No Aplica.

VII. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Durante el **Ejercicio 2025**, se refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e intangibles por la cantidad de \$-336,168,671.10 menos (Trescientos treinta y seis millones ciento sesenta y ocho mil seiscientos setenta y un pesos 10/100 m.n.).
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No Aplica.
- c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No Aplica.

d) Riesgos 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 de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: 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: Las funciones del OOMSAPAS LA PAZ están planeadas de tal manera que permitan un uso óptimo de la infraestructura disponible, obteniendo de esta forma el máximo provecho de los espacios y recursos en beneficio de la comunidad en general.

PRINCIPALES VARIACIONES EN EL ACTIVO

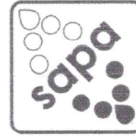
a) Inversiones en valores: No Aplica.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados: 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: No Aplica.



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

VII. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO 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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			902,817,245	962,448,852
Total de Deuda y Otros Pasivos			902,817,245	962,448,852

Nota: El saldo que refleja el Estado de Situación Financiera en el renglón de pasivos diferidos a corto plazo, son por concepto de ingresos estimados. (Im porte con IVA)

VIII.- CALIFICACIONES OTORGADAS

En el OOMSAPAS LA PAZ no tiene las facultades para contratar deuda con instituciones Bancarias de manera directa, lo anterior en cumplimiento al artículo 26 de la Ley de Aguas del Gobierno del Estado de Baja California Sur.

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad acumuladas del 1 de Enero al 31

Diciembre del 2025, integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	ENE-DIC 2025	ENE-DIC 2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Derechos por Prestación de Servicios	\$ 541,646,059	\$ 486,193,402
Productos de Tipo Corriente	\$ 7,271	\$ 4,821
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 16,606,344	\$ 12,799,065
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, Aportaciones y Convenios	\$ -	\$ -
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 12,500,251	\$ 26,724,744
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -
Intereses ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$ -	\$ -
Otros Ingresos Financieros	\$ -	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolesc.		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos	\$ 570,759,925	\$ 525,722,032
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 575,567,679	\$ 538,603,129
Servicios Personales	\$ 365,475,901	\$ 339,005,989
Materiales y Suministros	\$ 57,293,068	\$ 61,677,012
Servicios Generales	\$ 152,798,710	\$ 137,920,128
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	\$ -	
Participaciones	\$ -	
Aportaciones	\$ -	
Convenios	\$ -	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ -	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ -	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortiz. y Provis.		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Otros Gastos		
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 575,567,679	\$ 538,603,129
Resultado Acumulado del Ejercicio	-\$ 4,807,754	-\$ 12,881,097



ORGANISMO OPERADOR
MUNICIPAL DEL SISTEMA DE
AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO
Y SANEAMIENTO DE LA PAZ

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados acumulados del **1 de Enero al 31 de Diciembre del 2025** de **\$570,759,925.00** (Quinientos setenta millones setecientos cincuenta y nueve mil novecientos veinticinco pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron devengados durante dicho periodo.

INGRESOS:

Los ingresos obtenidos acumulados del **1 de Enero al 31 de Diciembre del 2025** de **\$570,759,925.00** (Quinientos setenta millones setecientos cincuenta y nueve mil novecientos veinticinco pesos 00/100 M.N.) de los cuales el 95% corresponden a derechos por prestación de servicios, el 3% a aprovechamientos de tipo corriente y el 2% de Aportaciones de Recurso Federal y/o Estatal; Recaudación menor a la del mismo periodo del año anterior por un monto **\$45,037,892** (Cuarenta y cinco millones treinta y siete mil ochocientos noventa y dos 00/100 M.N.), que representa el 7.90% de aumento; a continuación, se muestra la integración de los ingresos:

Concepto	ENE-DIC 2025	%	ENE-DIC 2024	%	Variación
----------	--------------	---	--------------	---	-----------

Ingresos

Derechos por Prestación de Servicios	\$ 541,646,059	95%	\$ 486,193,404	92%	55,452,655
Productos de Tipo Corriente	\$ 7,271	0%	\$ 4,820	0%	\$ 2,451
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 16,606,344	3%	\$ 12,799,065	2%	\$ 3,807,279
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$ 12,500,251	2%	\$ 26,724,744	5%	\$ (14,224,493)
Otros ingresos	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -

Total Ingresos	\$570,759,925	100%	\$525,722,033	100%	45,037,892
-----------------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------	-------------------

Gastos, Otras Pérdidas e Inversión Pública

El rubro de gastos, otras pérdidas e inversión corresponde al devengado acumulado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2025 en cantidad de **\$600,601,355.00** (Seiscientos millones seiscientos un mil trescientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.). Gasto mayor al del mismo periodo del año anterior por un monto **\$130,924,658** (Ciento treinta millones novecientos veinticuatro mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.), que representa el 21.80% de aumento.

CONCEPTO	ENE-DIC 2025	%	ENE-DIC 2024	%	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	\$ 365,475,901	61%	\$ 339,005,990	46%	\$ 26,469,911
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 57,293,068	10%	\$ 61,677,012	8%	-\$ 4,383,944
SERVICIOS GENERALES	\$ 152,798,710	25%	\$ 137,920,128	19%	\$ 14,878,582
INVERSIÓN PÚBLICA	\$ 25,033,676	4%	\$ 192,922,883	26%	-\$167,889,207
TOTALES	\$ 600,601,355	100%	\$ 731,526,013	100%	-\$ 130,924,658

Los gastos e inversión pública de este Organismo Operador lo componen los rubros de **Servicios Personales con el 61% del total de los gastos**, seguido por **Servicios Generales con 25%**, **Materiales y Suministros con el 10%**, y por último **Inversión Pública con 4%**, es importante comentar que la mayor parte corresponde a la ejecución de obras con Recurso Federal y/o Estatal, siendo estos los conceptos de mayor relevancia.

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar la información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2025	2024		2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	26,400,201	25,059,706	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	207,386,851	196,852,690
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,472,538,641	1,330,568,308	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,300,449	5,839,269	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	9,582,091	6,783,055	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,472,621,850	1,330,651,517
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	61,023,272	39,285,384	Provisiones a Corto Plazo	689,283	620,098
Total de Activos Circulantes	1,576,844,653	1,407,535,721	Otros Pasivos a Corto Plazo	583,608,208	509,987,939
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	2,264,306,192	2,038,112,245
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,098,436,447	1,069,106,451	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	127,643,685	121,765,032	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,637,388	1,637,388	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-336,168,671	-336,168,671	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	56,106,170	55,992,725	Provisiones a Largo Plazo	145,877,537	158,191,896
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	145,877,537	158,191,896
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	2,410,183,730	2,196,304,141
Total de Activos No Circulantes	947,655,019	912,332,924	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	2,524,499,672	2,319,868,645	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	459,964,803	459,964,803
			Aportaciones	459,964,803	459,964,803
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	-345,648,861	-336,400,299
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-4,807,754	-12,881,097
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-540,250,614	-522,928,710
			Revalúos	199,409,508	199,409,508
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	114,315,942	123,564,504
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	2,524,499,672	2,319,868,645

ACTIVO CIRCULANTE Efectivo y equivalente

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Efectivo	\$ 3,084,173	\$ 1,973,403
Bancos/Tesoreria	\$ 21,888,123	\$ 21,658,398
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ 1,427,905	\$ 1,427,905

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 26,400,201	\$ 25,059,706
---	----------------------	----------------------

El rubro de Bancos/Tesorería al **31 de Diciembre del 2025** es de **\$21,888,123.00** (Veintiún millones ochocientos ochenta y ocho mil ciento veintitrés pesos 00/100 M.N.) representa los recursos de la entidad, es importante mencionar que el saldo reflejado, es generado por los ingresos propios, federales y estatales.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes corresponde a las Cuentas por cobrar, Deudores diversos, funcionarios y empleados; en el caso de cuentas por cobrar la mayor parte del incremento generado es por un error de integración de saldo, al momento de cambiar de sistema comercial, por otra parte, el aumento en el rubro de deudores diversos se generó por el registro del resultado de la revisión No. OIC/002/2024.

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Deudores Diversos	\$ 26,242,426	\$ 4,966,635
Ingresos por Recuperar	\$ 1,472,538,641	\$ 1,330,568,308
Deudores por Anticipos de Tesoreria	\$ 180,582	\$ 203,366

Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 1,498,961,649	\$ 1,335,738,308
---	-------------------------	-------------------------

Bienes o Servicios a Recibir

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Anticipos a Corto Plazo	\$ 7,095,699	\$ 5,654,519
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$ 34,805,013	\$ 34,300,133

Total Bienes o Servicios a Recibir	\$ 41,900,712	\$ 39,954,652
---	----------------------	----------------------

Inversiones Financieras

Este Organismo Operador, no cuenta con inversiones, fideicomiso o contratos análogos.

Almacenes

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ 9,582,091	\$ 6,783,055

Total Almacenes	\$ 9,582,091	\$ 6,783,055
------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes inmuebles, infraestructura y construcción proceso

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Terrenos	\$ 2,578,372	\$ 2,578,372
Edificios	\$ 57,878,461	\$ 53,582,141
Infraestructura	\$ 1,037,979,614	\$ 1,012,945,938
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -

Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones Proceso	\$ 1,098,436,447	\$ 1,069,106,451
---	-------------------------	-------------------------

Bienes Muebles

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,547,301	\$ 23,985,323
Equipo de Transporte	\$ 30,203,768	\$ 27,985,958
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 293,093	\$ 282,518
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 72,599,522	\$ 69,511,232

Total Bienes muebles	\$ 127,643,685	\$ 121,765,032
-----------------------------	-----------------------	-----------------------

Activos intangibles

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Software	\$ 1,637,388	\$ 1,637,388

Total Activos Intangibles	\$ 1,637,388	\$ 1,637,388
----------------------------------	---------------------	---------------------

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes e Intangibles

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Depreciacion, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles	-\$ 336,168,671	-\$ 336,168,671

Total Depreciacion, Deterioro y Amortiz. de Bienes e Intangibles	-\$ 336,168,671	-\$ 336,168,671
---	------------------------	------------------------

Otros Activos Diferidos

CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	\$ 56,106,170	\$ 55,992,725

Total Otros Activos no Circulares	\$ 56,106,170	\$ 55,992,725
--	----------------------	----------------------

PASIVO

CONCEPTO	Año	
	2025	2024
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	207,386,851	196,852,690
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,472,621,850	1,330,651,517
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	689,283	620,098
Otros Pasivos a Corto Plazo	583,608,208	509,987,939
Total de Pasivos Circulantes	2,264,306,192	2,038,112,245
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	145,877,537	158,191,896
Total de Pasivos No Circulantes	145,877,537	158,191,896
Total del Pasivo	2,410,183,730	2,196,304,141

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	459,964,804	-654,650,974	138,738,779	199,409,508	143,462,116
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2024	0	0	0	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 Neto del Ejercicio 2024	0	131,722,263	-151,619,877	0	-19,897,614
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-12,881,097	0	-12,881,097
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	138,738,780	-138,738,780	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-7,016,517	0	0	-7,016,517
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	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 del Ejercicio 2024	459,964,804	-522,928,711	-12,881,098	199,409,508	123,564,503
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2024	0	0	0	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 Neto del Ejercicio 2024	0	-12,881,097	12,881,097	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-12,881,097	12,881,097	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Diciembre 2025	0	-4,440,807	-4,807,754	0	-9,248,561
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	0	-4,807,754	0	-4,807,754
Otras Variaciones del Patrimonio Neto	0	-4,440,807	0	0	-4,440,807
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a Diciembre 2025	459,964,804	-540,250,615	-4,807,755	199,409,508	114,315,941

NOTAS DE MEMORIA

I. Cuentas de Orden Contables

Este Organismo Operador no realiza registros en cuentas de orden.

NOTAS PRESUPUESTALES

El presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio 2025 (Incluye Recursos Federales y/o Estatales), fue aprobado en la Segunda Sesión Ordinaria el día 25 de agosto del 2025 por la Junta de Gobierno del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de La Paz; por un monto de **\$616,355,735.00** (Seiscientos dieciséis millones trescientos cincuenta y cinco mil setecientos treinta y cinco 00/100 M.N.)

Es importante mencionar que dentro de la Ley de Ingresos del Municipio de La Paz correspondiente al Ejercicio Fiscal 2025, en el **Decreto 3128** publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, No. 91 de fecha 27 de diciembre del 2024. **En su artículo 1ro. numeral 7.2** se consideró en el renglón de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Gobierno del Estado, por la cantidad de \$515,915,735 (Quinientos quince millones novecientos quince mil setecientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.).

I.- En los Ingresos Presupuestales acumulado al 31 de Diciembre del 2025

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0		0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0		0	0	0	0
Derechos	505,830,705		505,830,705	541,646,056	541,646,056	35,815,351
Productos	5,583		5,583	7,271	7,271	1,687
Aprovecharientos	10,079,447		10,079,447	16,606,344	16,606,344	6,526,897
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0		0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0		0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	100,440,000		100,440,000	12,500,254	12,500,254	-87,939,746
Ingresos Derivados de Financiamientos	0		0	0	0	0
Total	616,355,735	0	616,355,735	570,759,925	570,759,925	-45,595,810
				Ingresos Excedentes		-45,595,810

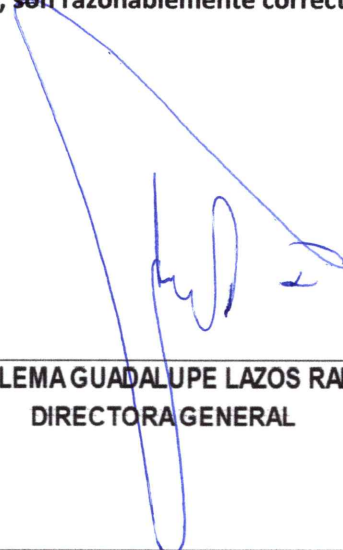
II.- En los Egresos Presupuestales acumulado al 31 de Diciembre del 2025

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	375,781,691	0	375,781,691	365,475,901	365,475,901	10,305,790
Materiales Y Suministros	20,923,803	0	20,923,803	57,293,068	57,293,068	-36,369,265
Servicios Generales	42,712,644	0	42,712,644	152,798,710	152,798,710	-110,086,066
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	14,476,480	0	14,476,480	10,174,974	10,174,974	4,301,506
Inversión Pública	162,461,117	0	162,461,117	25,033,676	25,033,676	137,427,441
Inversiones Financieras Y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Participaciones Y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	616,355,735	0	616,355,735	610,776,328	610,776,328	5,579,407

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



L.C. JOSÉ ANTONIO CASTRO VARGAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO

ING. ZULEMA GUADALUPE LAZOS RAMÍREZ
DIRECTORA GENERAL