



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2025

Remito informe relacionado con la información financiera del periodo del mes de Octubre del 2025.

A) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

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

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

1. AUTORIZACION E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

El día lunes 10 de Junio del 2002, se crea el Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Los Cabos. Con fundamento en el artículo 25 de la Ley de aguas del estado de Baja California Sur. Constituyéndose como un organismo descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Que tiene su domicilio en San José del Cabo, Cabecera Municipal de Los Cabos, B.C.S.

Para efectos del punto anterior, se extingue el Organismo Operado Descentralizado del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de Los Cabos (S.A.P.A.L.C.) Creado mediante acuerdo de fecha 30 de Agosto de 1991 y que según consta en acta de Cabildo número 24 y publicado con fecha de 30 de Septiembre de 1991, en el boletín oficial número 19, tomo XVIII del Gobierno del Estado de Baja California Sur.

En consecuencia, el nuevo Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos, se subroga en las responsabilidades y asume los derechos y obligaciones del organismo operador que se extingue, pasando el patrimonio de este último, a formar parte del Organismo Operador Municipal que por medio del presente acuerdo se crea. En acatamiento a lo previsto por el artículo quinto transitorio de la ley de aguas del Estado Baja California Sur.

Los trabajadores que hasta la actualidad prestaron sus servicios en el organismo operado que se extiende, se integrarán al Organismo Operador Municipal que se crea y



H. XIV AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

conservarán inalterables sus derechos laborales de conformidad con la Ley de la Materia. En los términos de los artículos 40, fracción XVI y 63, fracción I del Reglamento Interior del Ayuntamiento del Municipio de los Cabos, B.C.S., se ordenó la publicación del presente acuerdo en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, instruyéndose para tales efectos al ciudadano Secretario General del H VIII Ayuntamiento de Los Cabos. El acuerdo fue publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur número 29 del día 20 de Junio del 2002.

b) Principales cambios en su estructura

En los últimos años El Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos no ha sufrido cambios importantes en su estructura.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El día 10 de marzo de 2025 se publica en el Boletín Oficial No. 18 tomos LII del Gobierno del Estado de Baja California Sur el presupuesto de ingresos y egresos para el ejercicio fiscal 2025 en cantidad de \$1,076,439,580.00 pesos conforme lo establece el La Ley de Aguas del Estado de Baja California Sur y el Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos.

3. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

Con fundamento en el artículo 4 del Estatuto Orgánico del Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos tiene a su cargo las funciones que se encuentran previstas en los artículos 19, 27 y demás relativos y aplicables de La Ley de Aguas para el Estado de Baja California Sur.

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 Los Cabos, Baja California Sur, mediante las atribuciones que la ley de la materia y demás disposiciones legales le confieran.

c) Ejercicio Fiscal

2025



M. XV AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

d) Régimen Jurídico

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

e) Consideraciones Fiscales

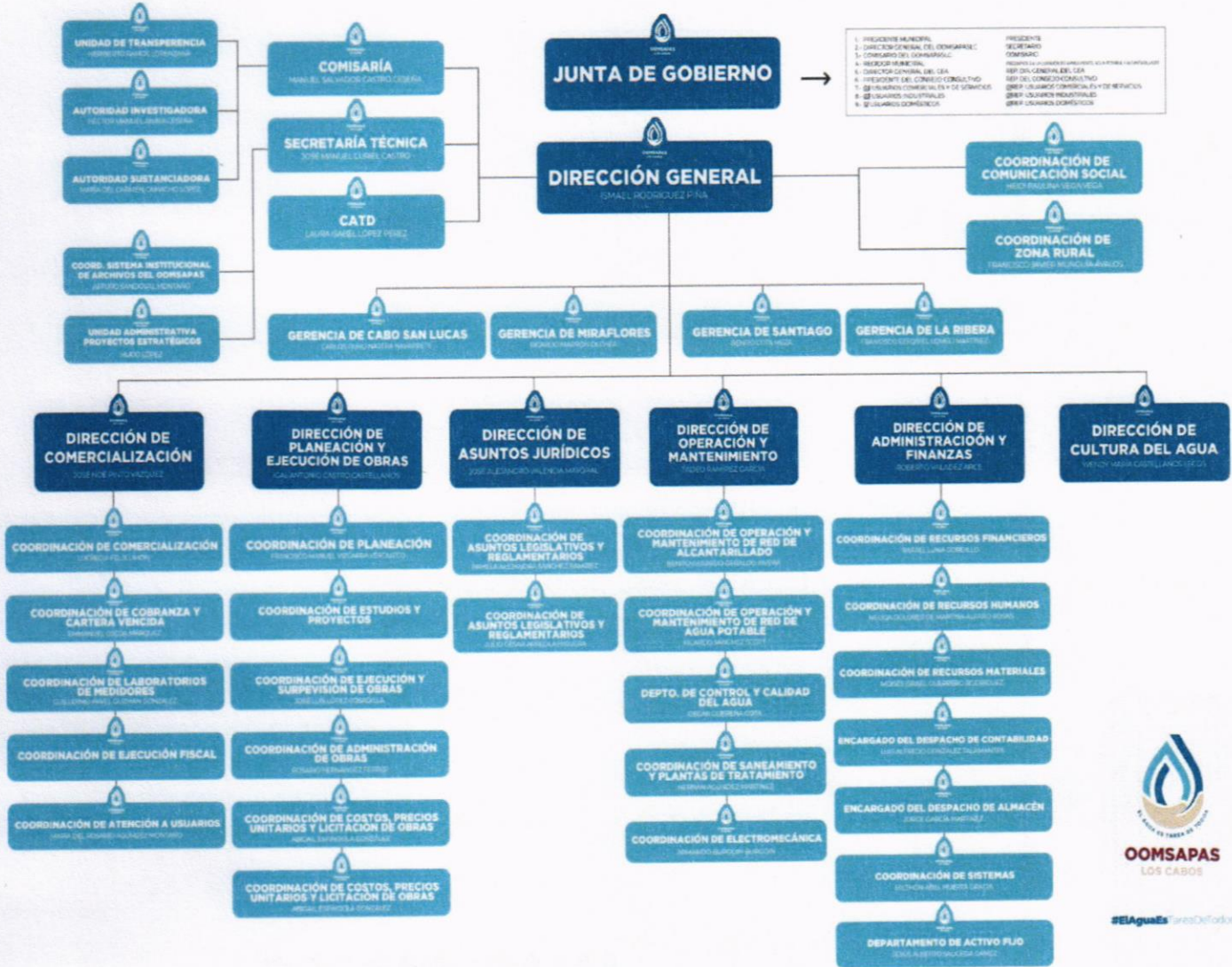
Se tienen las siguientes obligaciones en materia fiscal: Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos, salarios y arrendamiento, pago definitivo mensual de IVA, entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados, servicios profesionales y declaración informativa mensual de operaciones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



M. XV. AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.

f) Estructura Organizacional Básica





**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**
No Aplica.

4. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a)** Los registros contables se llevan a cabo de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable. 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 Los Cabos tiene como base los postulados emitidos por el CONAC:
- Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia
- d)** Norma Supletoria: Las permitidas por el CONAC
- e)** La implementación de la base del devengado se implementó desde el ejercicio 2017.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó 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 periodo del 01 al 31 de Octubre del 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) Provisiones: Las provisiones al 31 de Octubre del 2025, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) cuotas patronales ISSSTE, Derechos CONAGUA.
- g) Reservas: No se cuenta con Reservas.
- h) 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.
- i) Reclasificaciones: Durante el periodo del 01 al 31 de Octubre del 2025, se realizaron reclasificaciones con la finalidad de integrar saldos contables de proveedores, acreedores, etc.
- j) Depuración y Cancelación de saldos: Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizan cada mes con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

**6. POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO
CAMBIARIO**

- a) Activos en moneda extranjera: No Aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera: El OOMSAPASLC 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.

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Durante el periodo del 01 de enero del 2025 al 31 de Octubre del 2025, se refleja saldo en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles por la cantidad de (\$3,312,953.79 pesos)
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No Aplica.
- c) Importe de los gastos capitalizados 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 OOMSAPASLC 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 de control presupuestario indirecto: No Aplica.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No Aplica



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No Aplica.
e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo: No Aplica.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta. No Aplica.
b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de la disponibilidad. No Aplica.

9. Reporte de la Recaudación

COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACION	A OCTUBRE 2025
40000000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	751,363,235.95
41700000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	735,351,094.77
41730000 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	735,351,094.77
42000000 PARTICIPACIONES, APORTACIONES FEDERALES	5,204,209.20
43000000 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	10,807,931.98
43100000 INGRESOS FINANCIEROS	141,020.81
43900000 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	10,666,911.17
Total:	751,363,235.95

10. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA		
DEUDA PUBLICA		SALDO FINAL DEL
		PERIODO
Corto Plazo		
Deuda Interna		
Instituciones de Crédito		7,618,201.63
Otros Pasivos		2,261,967,781.26
Total Deuda y Otros Pasivos		2,269,585,982.89



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

11. CALIFICACIONES OTORGADAS.

El OOMSAPAS LOS CABOS no tiene las facultades para contratar deuda de manera directa.

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

El Seguimiento de desempeño financiero, metas y alcances se lleva mediante los informes de avance financiero del Estado analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto y del avance financiero del Estado analítico de Ingreso y de los indicadores de gestión para la evaluación de la ejecución presupuestaria.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario el ente Público revelará la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14. Eventos posteriores al Cierre

El ente público manifiesta que no han ocurrido hechos en el periodo posterior al que informa que tengan efecto en sus estados financieros y que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le puedan afectar económicamente y que se desconocían a la fecha de cierre.

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

B) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Coordinación Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transparencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro al que corresponde.

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 al 31 de Octubre del 2025 integrado de la siguiente manera:

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Ingresos y Otros Beneficios		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	735,351,094.77	942,929,445.84
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	5,204,209.20	5,065,139.42
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	141,020.81	187,677.61
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor		79,168.66
Bonificaciones y descuentos obtenidos	67,159.95	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	10,599,751.22	19,070,632.73
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	751,363,235.95	967,332,064.26
Gastos de Funcionamiento	970,815,216.56	1,146,587,816.01
Servicios Personales	346,202,027.04	432,840,734.56
Materiales y Suministros	98,768,320.77	130,566,578.49
Servicios Generales	525,844,868.75	583,180,502.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Ayudas Sociales		
Participaciones y Aportaciones		
Convenios		
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	1,724,910.74	6,449,098.50
Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		
Otros Gastos	0.80	5,710,320.22
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,724,909.94	738,778.28
Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	1,045,226.08	



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Intereses de la Deuda Interna con Instituciones de Crédito	1,045,226.08	
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	973,585,353.38	1,153,036,914.51
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	- 222,222,117.43	- 185,704,850.25

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados del periodo correspondiente del 01 al 31 de Octubre del 2025 por un importe de \$ 751,363,235.95 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de gastos y otras pérdidas corresponde al devengado durante el periodo del 01 al 31 de Octubre del 2025 en cantidad de \$973,585,353.38 pesos.

Resultado del Ejercicio

El Estado de Actividades en el periodo comprendido del 01 al 31 de Octubre del 2025 refleja un desahorro en cantidad de \$-222,222,117.43 pesos.

Gastos y Otras Pérdidas

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Partic. y Aportaciones.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

II. 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.

ACTIVO

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,072,318.05	- 14,752,490.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,223,020,096.48	1,203,627,982.68
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,517,765.28	3,896,706.73
Almacenes	41,460,707.89	37,314,445.73
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	- 983,630.17	- 983,630.17
Total Activo Circulante	1,279,087,257.53	1,229,103,014.02
Activo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,591,226,907.43	1,585,445,158.49
Bienes Muebles	210,149,403.70	207,181,677.54
Activos Intangibles	19,050,547.18	19,050,547.18
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 3,312,953.79	- 1,588,043.85
Activos Diferidos	23,816,462.21	17,261,047.56
Total Activo No Circulante	1,840,930,366.73	1,827,350,386.92
TOTAL ACTIVO	3,120,017,624.26	3,056,453,400.94

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Efectivo	11,130,075.00	10,587,366.02
Bancos/Tesorería	- 5,482,256.95	- 25,382,363.53
Fondos con Afectación Específica	424,500.00	42,506.56
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,072,318.05	- 14,752,490.95

Efectivo

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

Bancos

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de Octubre del 2025 representa los recursos disponibles de la entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

No.	BANCO	NUMERO DE CUENTA
1	Banco Santander Mexico SA	65502524348
2	Banco Santander Mexico SA	65504997183
3	Banco Santander Mexico SA	65505883992
4	Banco Santander Mexico SA	18000058638 APAUR 2017
5	Banco Santander Mexico SA	18000078399
6	Banco Santander Mexico SA	18000078385
7	Banco Santander Mexico SA	65506967966 ISR PARTICIPABLE
8	Banco Santander Mexico SA	65502524348 INVERSION
9	Banco Santander Mexico SA	18000115266 PROAGUA 2019
10	Banco Santander Mexico SA	65505034594
11	Banco Santander Mexico SA	18000157029 DESALADORA
12	Banco Santander Mexico SA	65509105321 Proagua 2022
13	Banco Santander Mexico SA	18000235309
14	Banco Santander Mexico SA	65502524348 Stergob
15	Banco Santander Mexico SA	18000256480 Proagua 2023 Rec Fed.
16	Banco Santander Mexico SA	18000266030 Prodder 2023 Federal
17	Banco Santander Mexico SA	18000266044 Prodder 2023 Rec Propio
18	Banco Santander Mexico SA	18000268383 Prosanear 2023Rec. Pro
19	Banco Santander Mexico SA	18000268397 Prosanear 2023 Rec Fed
20	Banco Santander Mexico SA	18000292299 Progagua 2024 Rec. Fed.
21	Banco Santander México SA	18000334038
22	BBVA Bancomer SA	446171788
23	BBVA Bancomer SA	2024550129
24	BBVA Bancomer SA	111150979
25	BBVA Bancomer SA	113274209
26	BBVA Bancomer SA	114760549
27	BBVA Bancomer SA	114760530 PRODDER 2020
28	BBVA Bancomer SA	115364159 PRODI 2020
29	BBVA Bancomer SA	115713749 PROSANEAR 2020
30	BBVA Bancomer SA	117143265 PROAGUA 2019
31	BBVA Bancomer SA	117760507 PROSANEAR 2021
32	BBVA Bancomer SA	114760549 INVERSION
33	BBVA Bancomer SA	123639320
34	BBVA Bancomer SA	124587480
35	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800000558
36	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800003719
37	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800085510
38	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800078212
39	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	5800064734
40	BANCO NACIONAL DE MEXICO SA	1869861
41	BANORTE	1271282737



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

42	BANORTE	1276710169
43	BANORTE	1284796289
44	BANORTE	1293846467
45	BANORTE	1306459664
46	BANORTE	1321862436
47	BANORTE	1320911588
48	BANORTE	1320911645
49	BANORTE	1330363476
50	BANORTE	1330363711
51	SCOTIABANK	25605765850
52	SCOTIABANK	25605765917

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se informará de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días de 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Inversiones Financieras a Corto Plazo	9.18	9.18
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	529,247,104.41	528,346,724.45
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	297,888,868.81	296,211,540.37
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	395,884,114.08	379,069,708.68
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,223,020,096.48	1,203,627,982.68

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distintos de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionado con viáticos.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2,288,753.37	1,029,836.30
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	7,229,011.91	2,866,870.43
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,517,765.28	3,896,706.73

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.

Representa los anticipos entregados a los proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Inventarios

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. En esta nota aplica para aquellos entes públicos que realizan algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacén

5. De las cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,666,488.79	3,185,427.03
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	8,983,029.51	7,833,830.33
Alimentos y Utensilios		-
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	26,096,475.67	23,930,810.70
Combustibles y Lubricantes	718,552.03	542,386.61
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	934,989.26	898,355.94
Herramientas, Refacciones, Accesorios Menores para Consumo	1,061,172.63	923,635.12
TOTAL ALMACEN	41,460,707.89	37,314,445.73

Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público.

Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Estimaciones para Cuentas Incobrables	- 983,630.17	- 983,630.17
TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	- 983,630.17	- 983,630.17

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras

- De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Terrenos	69,836,108.64	69,836,108.64
Edificios No Habitacionales	29,958,985.51	29,958,985.51
Infraestructura	1,233,606,010.97	1,233,606,010.97
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	101,724,151.81	100,459,840.96
Construcciones en Proceso en Bienes de Propios	156,101,650.50	151,584,212.41
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,591,226,907.43	1,585,445,158.49

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Bienes Muebles

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Mobiliario y Equipo de Administración	41,990,186.20	41,170,725.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	810,073.96	735,931.76
Vehículos y Equipo de Transporte	40,829,303.51	40,829,303.51
Equipo de Defensa y Seguridad	83,728.00	83,728.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	126,436,112.03	124,361,988.51
TOTAL BIENES MUEBLES	210,149,403.70	207,181,677.54

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.



H. XV AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Activos Intangibles

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Software	19,050,547.18	19,050,547.18
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	19,050,547.18	19,050,547.18

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles	- 26,110.00	- 26,110.00
Depreciacion Acumulada de Infraestructura	- 1,735,603.92	- 794,522.00
Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	- 1,551,239.87	- 767,411.85
TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	- 3,312,953.79	- 1,588,043.85

Activos Diferidos

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	23,301,067.20	16,745,652.55
Otros Activos Diferidos	515,395.01	515,395.01
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	23,816,462.21	17,261,047.56

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.
11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que le impacten financieramente.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

PASIVO

Las partidas que integran el Pasivo son las siguientes:

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Pasivo Circulante		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,211,207.21	9,167,612.90
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	283,410,151.26	177,533,728.68
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	79,011,890.54	68,568,295.32
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	586,079,988.75	494,084,351.58
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	858,985,538.74	795,005,892.89
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	439,301,475.83	434,992,716.25
Otros Pasivos a Corto Plazo	18,585,730.56	
Total Pasivo Circulante	2,269,585,982.89	1,979,352,597.62
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-
Total Pasivo No Circulante		-
TOTAL PASIVO	2,269,585,982.89	1,979,352,597.62

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que le afecten o pudieran afectarlas financieramente.

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que las impacten o pudieran impactarlas financieramente.

Pasivo Diferidos a Corto Plazo

Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.

Provisiones

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que le impacten financieramente

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público, incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	10,682,355.02	10,682,355.02
Donaciones de Capital	38,798,607.04	38,798,607.04
Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	49,480,962.06	49,480,962.06
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 222,222,117.43	- 185,704,850.25
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,031,038,648.10	1,216,743,498.35
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores	- 7,865,851.36	- 3,418,806.84
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	800,950,679.31	1,027,619,841.26
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	850,431,641.37	1,077,100,803.32

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.



H. AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuficiencia en la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
IA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	49,480,962.06	0	0	0	49,480,962.06
IB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0	1,027,619,841.26	0	0	1,027,619,841.26
IC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
I. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2023	49,480,962.06	1,027,619,841.26	0	0	1,077,100,803.32
IIA. Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0	0	0	0	0
IIB. Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	0	0	-226,669,161.95	0	-226,669,161.95
IIC. Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0	0	0	0	0
II. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	49,480,962.06	1,027,619,841.26	-226,669,161.95	0	850,431,641.37



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al final del ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

CUENTA	OCTUBRE 2025	DICIEMBRE 2024
Efectivo	11,130,075.00	10,587,366.02
Bancos/Tesorería	- 5,482,256.95	- 25,382,363.53
Fondos con Afectación Especifica	424,500.00	42,506.56
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,072,318.05	- 14,752,490.95

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

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	A OCT-25	A DIC-24
Origen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicacion	<u>42,739,414.32</u>	<u>138,826,900.88</u>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,781,748.94	70,933,116.54
Bienes Muebles	2,967,726.16	8,589,870.44
Otras Aplicaciones de Inversión	33,989,939.22	59,303,913.90
Flujos netos de efectivo por FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-42,739,414.32</u>	<u>-138,826,900.88</u>



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

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

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	A OCT-25	A DIC-24
Recepciones	<u>751,363,235.95</u>	<u>967,332,064.26</u>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	735,351,094.77	942,929,445.84
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	5,204,209.20	5,065,139.42
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	10,807,931.98	19,337,479.00
Total	<u>973,585,353.38</u>	<u>1,153,036,914.51</u>
Aplicaciones	346,202,027.04	432,840,734.56
Servicios Personales	98,768,320.77	130,566,578.49
Materiales y Suministros	525,844,868.75	583,180,502.96
Servicios Generales	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	2,770,136.82	6,449,098.50
Total	2,770,136.82	6,449,098.50
Flujos netos de efectivo por FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>-222,222,117.43</u>	<u>-185,704,850.25</u>



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y
CONTABLES, ASI COMO LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS
PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**



**AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS**

**Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y
Contables**

Del 01/01/2025 al 31/10/2025

1. Ingresos presupuestarios		751,296,076
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		67,160
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por variación de inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	67,160	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		751,363,236



H. XV AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**



AGUA POTABLE
OOMSAPAS LOS CABOS

**Conciliación entre Egresos Presupuestarios y
Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2025 al 31/10/2025

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,056,281,753
2. Menos egresos presupuestarios no contables		84,421,310
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y equipo de administración	819,460	
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	74,142	
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,074,124	
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	4,517,438	
2.14 Acciones y participaciones de capital	0	
2.15 Compra de títulos y valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
2.19 Amortización de la deuda pública	0	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	70,380,731	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	6,555,415	
3. Mas gastos contables no presupuestales		1,724,911
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,724,910	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	1	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		973,585,353



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen al Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentar en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos para de estas Notas son los siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) Y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibido en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los Contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES	0.00
EMISION DE OBLIGACIONES	0.00
AVALES Y GARANTIAS	0.00
JUICIOS	0.00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA	0.00
PRESTACION DE SERVICIOS	
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00



**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

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

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Oct-25
Ley De Ingresos Estimada	1,076,439,580
Ley De Ingresos Por Ejecutar	325,143,504
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	0
Ley De Ingresos Devengada	751,296,076
Ley De Ingresos Recaudada	751,296,076

- importe total de los abonos del rubro 8.1 Al.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	Oct-25
Presupuesto De Egresos Aprobado	1,076,439,580
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	20,157,827
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	0
Presupuesto De Egresos Comprometido	1,033,508,994
Presupuesto De Egresos Devengado	1,056,281,753
Presupuesto De Egresos Ejercido	803,469,814
Presupuesto De Egresos Pagado	797,936,455

- SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

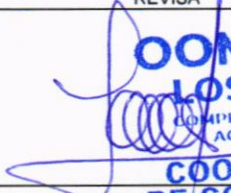


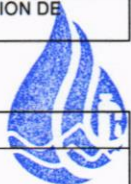
H. XV AYUNTAMIENTO
LOS CABOS, B.C.S.

**Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable,
Alcantarillado y Saneamiento de Los Cabos
O.O.M.S.A.P.A.S.L.C.**

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



REVISAR
 OOMSAPAS LOS CABOS COMPROMETIDOS CON EL AGUA Y CONTIGO COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD
C.P. LUIS ALFREDO GONZÁLEZ TALAMANTES ENCARGADO DE LA COORDINACIÓN DE CONTABILIDAD



Vo. Bo.
 OOMSAPAS LOS CABOS COMPROMETIDOS CON EL AGUA Y CONTIGO DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. KEYLA DE LA CRUZ RUIZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



AUTORIZAR
 OOMSAPAS LOS CABOS COMPROMETIDOS CON EL AGUA Y CONTIGO DIRECCIÓN GENERAL
ING. RAMÓN DE LA CRUZ RUIZ DIRECTOR GENERAL