**PARAMUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO, SONORA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES CONSOLIDADO.**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024.**
**(Cifras en pesos Históricos)**
**(centavos omitidos).**

Las notas consolidadas de las Paramunicipales del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora al 31 de diciembre de 2025 y 2024 y por los ejercicios presupuestal terminados en dichas fechas se desglosan a continuación:

**Notas de Desglose**

I. Activo.

1. Efectivo y Equivalentes.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Cuenta de Bancos / Tesorería se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $2,471,155 | $1,917,845 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 1,751,965 | 986,201 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 345,934 | 364,975 |
| | ---------- | ---------- |
| | $4,571,079 | $3,269,022 |
| | ========== | ========== |

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

31 de diciembre de 2025 y 2024 el saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $304,828,080 | $266,133,731 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 382,889 | 102,173 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,602,729 | 1,550,882 |
| | ---------- | ---------- |
| | $306,815,723 | $267,786,786 |
| | ========== | ========== |

2. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $18,075,385 | $13,565,236 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 874,283 | 799,284 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 496 | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $18,950,165 | $14,364,520 |
| | ========== | ========== |

3. Inventarios y Almacenes.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los almacenes se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $ - | $ - |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 2,242 | 2,242 |
| | ---------- | ---------- |
| | $ 2,242 | $ 2,242 |
| | ========== | ========== |

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $41,030,758 | $5,785,728 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 142,775,265 | 142,775,265 |
| | ---------- | ---------- |
| | $183,806,023 | $148,560,992 |
| | ========== | ========== |

5. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Bienes Muebles se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $18,598,458 | $16,962,790 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 893,351 | 783,999 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 384,392 | 370,050 |
| | ---------- | ---------- |
| | $19,876,201 | $18,116,839 |
| | ========== | ========== |

6. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Activos Intangibles se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $1,013,842 | $1,013,842 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 187,529 | 187,529 |
| | ---------- | ---------- |
| | $1,201,371 | $1,201,371 |
| | ========= | ========= |

7. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $5,290,024 | $3,954,218 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 403,086.25 | 337,047 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 41,303 | 41,303 |
| | --- | --- |
| | $5,734,413 | $4,332,568 |
| | ========= | ========= |

II. Pasivo.

8. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, las Cuentas por Pagar A Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $23,149,777 | $20,535,946 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 10,628,416 | 6,830,357 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 3,877,284 | 3,737,638 |
| | --- | --- |
| | $37,655,477 | $31,103,941 |
| | ========== | ========== |

9. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Pasivo Diferido a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | 0 | 0 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | 0 | 0 |
| | ========== | ========== |

10. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Documentos por Pagar a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $8,596,984 | $10,188,123 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $8,596,984 | $10,188,123 |
| | ========== | ========== |

11. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los pasivos Diferidos a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $1,311,899 | $1,118,740 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $1,311,899 | $1,118,740 |
| | ========== | ========== |

III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

12. Patrimonio generado, que agrupa la cuenta Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) y Resultados de Ejercicios Anteriores, son las que registran la variación de este Estado Financiera.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $65,408,569 | $253,789,966 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | -3,841,373 | -5,746,658 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | -92,177 | -1,624,512 |
| | ---------- | ---------- |
| | $61,475,019 | $246,418,796 |
| | ========== | ========== |

IV. Notas al Estado de Actividades.

13. Los ingresos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 fueron por $344,666,549 y $292,618,372, respectivamente, siendo el rubro de Ingresos de Gestión el renglón más importante y se desglosan a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $287,411,219 | $252,080,751 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 30,476,280 | 23,993,284 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,777,629 | 1,806,443 |
| | ---------- | ---------- |
| | $319,665,128 | $277,880,478 |
| | ========== | ========== |

14. Los egresos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 alcanzaron $282,914,571 y $286,375,710, respectivamente, siendo el rubro de Gastos por Funcionamiento el renglón más importante y se desglosa a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $142,788,251 | $110,122,566 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 33,763,733 | 22,808,743 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,869,807 | 1,373,859 |
| | ---------- | ---------- |
| | $178,421,791 | $134,305,168 |
| | ========== | ========== |

V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

15. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en el 2025 fue de $4,571,079 y en 2024 fue de $3,269,022.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | $26,479,462 | -$7,039,985 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -$3,033,499 | -$2,991,898 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -$22,995,931 | -$13,528,027 |

**PARAMUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO, SONORA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES CONSOLIDADO.**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024.**
**(Cifras en pesos Históricos)**
**(centavos omitidos).**

Las notas consolidadas de las Paramunicipales del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora al 31 de diciembre de 2025 y 2024 y por los ejercicios presupuestal terminados en dichas fechas se desglosan a continuación:

**Notas de Desglose**

I. Activo.

1. Efectivo y Equivalentes.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Cuenta de Bancos / Tesorería se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $2,471,155 | $1,917,845 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 1,751,965 | 986,201 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 345,934 | 364,975 |
| | ---------- | ---------- |
| | $4,571,079 | $3,269,022 |
| | ========== | ========== |

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

31 de diciembre de 2025 y 2024 el saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $304,828,080 | $266,133,731 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 382,889 | 102,173 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,602,729 | 1,550,882 |
| | ---------- | ---------- |
| | $306,815,723 | $267,786,786 |
| | ========== | ========== |

2. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $18,075,385 | $13,565,236 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 874,283 | 799,284 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 496 | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $18,950,165 | $14,364,520 |
| | ========== | ========== |

3. Inventarios y Almacenes.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los almacenes se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $ - | $ - |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 2,242 | 2,242 |
| | ---------- | ---------- |
| | $ 2,242 | $ 2,242 |
| | ========== | ========== |

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $41,030,758 | $5,785,728 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 142,775,265 | 142,775,265 |
| | ---------- | ---------- |
| | $183,806,023 | $148,560,992 |
| | ========== | ========== |

5. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Bienes Muebles se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $18,598,458 | $16,962,790 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 893,351 | 783,999 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 384,392 | 370,050 |
| | ---------- | ---------- |
| | $19,876,201 | $18,116,839 |
| | ========== | ========== |

6. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Activos Intangibles se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $1,013,842 | $1,013,842 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 187,529 | 187,529 |
| | ---------- | ---------- |
| | $1,201,371 | $1,201,371 |
| | ========= | ========= |

7. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $5,290,024 | $3,954,218 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 403,086.25 | 337,047 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 41,303 | 41,303 |
| | --- | --- |
| | $5,734,413 | $4,332,568 |
| | ========= | ========= |

II. Pasivo.

8. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, las Cuentas por Pagar A Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $23,149,777 | $20,535,946 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 10,628,416 | 6,830,357 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 3,877,284 | 3,737,638 |
| | --- | --- |
| | $37,655,477 | $31,103,941 |
| | ========== | ========== |

9. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Pasivo Diferido a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | 0 | 0 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | 0 | 0 |
| | ========== | ========== |

10. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Documentos por Pagar a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $8,596,984 | $10,188,123 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $8,596,984 | $10,188,123 |
| | ========== | ========== |

11. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los pasivos Diferidos a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $1,311,899 | $1,118,740 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $1,311,899 | $1,118,740 |
| | ========== | ========== |

III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

12. Patrimonio generado, que agrupa la cuenta Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) y Resultados de Ejercicios Anteriores, son las que registran la variación de este Estado Financiera.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $65,408,569 | $253,789,966 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | -3,841,373 | -5,746,658 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | -92,177 | -1,624,512 |
| | ---------- | ---------- |
| | $61,475,019 | $246,418,796 |
| | ========== | ========== |

IV. Notas al Estado de Actividades.

13. Los ingresos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 fueron por $344,666,549 y $292,618,372, respectivamente, siendo el rubro de Ingresos de Gestión el renglón más importante y se desglosan a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $287,411,219 | $252,080,751 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 30,476,280 | 23,993,284 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,777,629 | 1,806,443 |
| | ---------- | ---------- |
| | $319,665,128 | $277,880,478 |
| | ========== | ========== |

14. Los egresos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 alcanzaron $282,914,571 y $286,375,710, respectivamente, siendo el rubro de Gastos por Funcionamiento el renglón más importante y se desglosa a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $142,788,251 | $110,122,566 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 33,763,733 | 22,808,743 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,869,807 | 1,373,859 |
| | ---------- | ---------- |
| | $178,421,791 | $134,305,168 |
| | ========== | ========== |

V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

15. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en el 2025 fue de $4,571,079 y en 2024 fue de $3,269,022.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | $26,479,462 | -$7,039,985 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -$3,033,499 | -$2,991,898 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -$22,995,931 | -$13,528,027 |

**PARAMUNICIPALES DEL MUNICIPIO DE PUERTO PEÑASCO, SONORA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES CONSOLIDADO.**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024.**
**(Cifras en pesos Históricos)**
**(centavos omitidos).**

Las notas consolidadas de las Paramunicipales del Municipio de Puerto Peñasco, Sonora al 31 de diciembre de 2025 y 2024 y por los ejercicios presupuestal terminados en dichas fechas se desglosan a continuación:

**Notas de Desglose**

I. Activo.

1. Efectivo y Equivalentes.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Cuenta de Bancos / Tesorería se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $2,471,155 | $1,917,845 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 1,751,965 | 986,201 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 345,934 | 364,975 |
| | ---------- | ---------- |
| | $4,571,079 | $3,269,022 |
| | ========== | ========== |

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

31 de diciembre de 2025 y 2024 el saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $304,828,080 | $266,133,731 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 382,889 | 102,173 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,602,729 | 1,550,882 |
| | ---------- | ---------- |
| | $306,815,723 | $267,786,786 |
| | ========== | ========== |

2. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 el saldo de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra como sigue:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $18,075,385 | $13,565,236 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 874,283 | 799,284 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 496 | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $18,950,165 | $14,364,520 |
| | ========== | ========== |

3. Inventarios y Almacenes.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los almacenes se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $ - | $ - |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 2,242 | 2,242 |
| | ---------- | ---------- |
| | $ 2,242 | $ 2,242 |
| | ========== | ========== |

4. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $41,030,758 | $5,785,728 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 142,775,265 | 142,775,265 |
| | --- | --- |
| | $183,806,023 | $148,560,992 |
| | ========== | ========== |

5. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Bienes Muebles se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $18,598,458 | $16,962,790 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 893,351 | 783,999 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 384,392 | 370,050 |
| | --- | --- |
| | $19,876,201 | $18,116,839 |
| | ========== | ========== |

6. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Activos Intangibles se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $1,013,842 | $1,013,842 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 187,529 | 187,529 |
| | --- | --- |
| | $1,201,371 | $1,201,371 |
| | ========= | ========= |

7. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, la Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2024 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $5,290,024 | $3,954,218 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 403,086.25 | 337,047 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 41,303 | 41,303 |
| | --- | --- |
| | $5,734,413 | $4,332,568 |
| | ========= | ========= |

II. Pasivo.

8. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, las Cuentas por Pagar A Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $23,149,777 | $20,535,946 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 10,628,416 | 6,830,357 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 3,877,284 | 3,737,638 |
| | --- | --- |
| | $37,655,477 | $31,103,941 |
| | ========== | ========== |

9. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Pasivo Diferido a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | 0 | 0 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | 0 | 0 |
| | ========== | ========== |

10. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los Documentos por Pagar a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $8,596,984 | $10,188,123 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $8,596,984 | $10,188,123 |
| | ========== | ========== |

11. Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los pasivos Diferidos a Largo Plazo se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $1,311,899 | $1,118,740 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | - | - |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | - | - |
| | ---------- | ---------- |
| | $1,311,899 | $1,118,740 |
| | ========== | ========== |

III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

12. Patrimonio generado, que agrupa la cuenta Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) y Resultados de Ejercicios Anteriores, son las que registran la variación de este Estado Financiera.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $65,408,569 | $253,789,966 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | -3,841,373 | -5,746,658 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | -92,177 | -1,624,512 |
| | ---------- | ---------- |
| | $61,475,019 | $246,418,796 |
| | ========== | ========== |

IV. Notas al Estado de Actividades.

13. Los ingresos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 fueron por $344,666,549 y $292,618,372, respectivamente, siendo el rubro de Ingresos de Gestión el renglón más importante y se desglosan a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $287,411,219 | $252,080,751 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 30,476,280 | 23,993,284 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,777,629 | 1,806,443 |
| | ---------- | ---------- |
| | $319,665,128 | $277,880,478 |
| | ========== | ========== |

14. Los egresos por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 alcanzaron $282,914,571 y $286,375,710, respectivamente, siendo el rubro de Gastos por Funcionamiento el renglón más importante y se desglosa a continuación:

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Organismo Operador Municipal de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Puerto Peñasco, Sonora. | $142,788,251 | $110,122,566 |
| Organismo Operador para el Manejo Integral del Servicio de Limpia Municipal | 33,763,733 | 22,808,743 |
| Centro de Convenciones Puerto Peñasco. | 1,869,807 | 1,373,859 |
| | ---------- | ---------- |
| | $178,421,791 | $134,305,168 |
| | ========== | ========== |

V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

15. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en el 2025 fue de $4,571,079 y en 2024 fue de $3,269,022.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | $26,479,462 | -$7,039,985 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -$3,033,499 | -$2,991,898 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -$22,995,931 | -$13,528,027 |