



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	El saldo de la disponibilidad representa el importe de los recursos en efectivo y bancos y la inversión con un plazo no mayor de un año representan depósitos a corto plazo: principales cuentas bancarias BANCOMER S.A. \$ 603,173.43 Y BANORTE S.A. \$ 1,439,559.00
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	El saldo de esta cuenta por recuperar representa derechos del Organismo de Agua cuya antigüedad de saldo no es mayor de cinco años. El saldo se integra principalmente por el IVA acreditable y el fondo revolvente, total de la cuenta \$ 151,453.96
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	Representa materiales y suministros de consumo, Materiales y artículos de construcción y de reparación para agua por \$ 509,399.73
Inversiones Financieras	Corresponden a la inversión en en banco banorte por \$ 1,810,009.21
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo neto por \$ 61,749,552.35
Estimaciones y Deterioros	Se tiene registrada la depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2017 por \$23,480,416.87
Otros Activos	NO APLICA
Pasivo	
	Los pasivos corresponden principalmente a Impuestos por pagar de ejercicios anteriores(SAR 2010) por \$ 384,369.11 se tiene contabilizado un pasivo contingente a largo plazo por demandas laborales por \$ 212,716.19 de acuerdo con el informe del abogado.
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los ingresos corresponden principalmente a los derechos de agua y alcantarillado por un total de \$ 1,890,914.74
Gastos y Otras Pérdidas	Los egreso corresponden principalmente a Sueldos del personal, energía eléctrica, mantenimientos a equipos de suministro de agua ,Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación. los egresos totales ascienden a \$ 2,166,421.48
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	Se integra por el patrimonio del Organismo de agua, Bienes muebles e inmuebles reclasificados por cambios en políticas contables de ejercicios anteriores y por el resultado del ejercicio acumulado el saldo total es por \$ 64,798,359.02



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$0.00	\$2,042,731.43
Efectivo en Bancos- Dependencias		\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica		\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		\$0.00	\$1,640.80
Total de Efectivo y Equivalentes		\$0.00	\$2,044,372.23
		2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		\$0.00	\$2,379,707.86
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		\$0.00	\$0.00
Depreciación		\$0.00	\$0.00
Amortización		\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones		\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar		\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias		\$0.00	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables			
1. Ingresos Presupuestarios			\$1,890,914.74
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00		
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00		
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00		
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$0.00
Productos de capital	\$0.00		
Aprovechamientos capital	\$0.00		
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$1,890,914.74
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$2,230,417.27
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$0.00
Mobiliario y equipo de administración	\$36,947.88		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00		
Vehiculos y equipo de transporte	\$0.00		
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00		
Activos biológicos	\$0.00		
Bienes inmuebles	\$0.00		
Activos intangibles	\$0.00		

Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$27,047.91	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$2,166,421.48

Five handwritten signatures in blue ink are present below the table. From left to right: a circular signature, a signature with a vertical line, a signature with a horizontal line, a signature with a vertical line, and a large, dense signature.

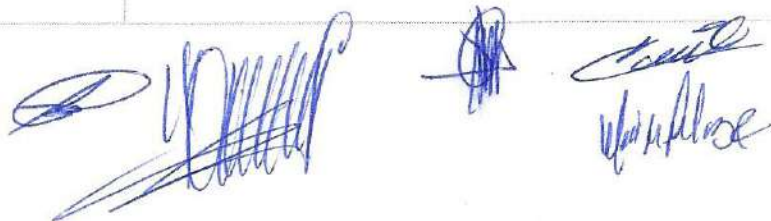


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
	16,406,820.14
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 Introducción	Los presentes estados financieros se emiten en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en aplicación de la Armonización contable, y proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma que son: El H. Congreso del Estado de Veracruz, los ciudadanos del municipio de Tierra Blanca, Ver.,
02 Panorama Económico y Financiero	<p>Durante el ejercicio 2018 las condiciones económico-financieras del Organismo de Agua son estables, debido a que existe un flujo de efectivo importante debido al pago del servicio de agua potable y alcantarillado en su forma mensual y anual con descuento, lo anterior influye de manera positiva en la toma de decisiones al ejercer el presupuesto de manera razonable a fin de evitar la deuda interna y externa</p> <p>"Las contribuciones a que está obligado el Organismo son: IVA, RETENCIÓN DE ISR, E IVA, IMSS, SAR, FOVISSTE, ISSSTE. 3% SOBRE NOMINAS, ISR RETENIDO A LOS TRABAJADORES</p> <p>El Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca, de acuerdo con lo establecido en la Ley número 21 de Aguas del Estado de Veracruz, tiene por objetivo llevar a cabo los procesos de abastecimiento y potabilización de agua, drenaje y alcantarillado. Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal con personalidad jurídica y patrimonio propios, teniendo a su cargo, entre otras, la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje, alcantarillado y saneamiento del municipio.</p> <p>El H. Congreso del Estado aprobó la solicitud del H. Ayuntamiento de Tierra Blanca para constituir el Organismo Operador de Agua Potable y Alcantarillado de Tierra Blanca (OROAPA), la cual, a partir de Agosto de 2004, forma parte de la Administración Municipal."</p> <p>El Organismo se crea mediante decreto del 2 de Agosto de 2004, como un organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado, con base en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos</p>
03 Autorización e Historia	
04 Organización y Objeto Social	<p>"Las principales políticas contables del Organismo, las cuales están de acuerdo con la Normatividad de la CONAC y disposiciones legales aplicables, se resumen a continuación:</p> <p>c) Impuestos a la Utilidad: EL Organismo no adoptó las disposiciones del Boletín C-15 "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición". Debido a que al cierre no se tuvieron indicios de deterioro en los activos. El Organismo no es sujeto al régimen del ISR</p> <p>b) Bienes muebles e inmuebles: Se registran a su valor histórico al valor de factura, los gastos se reconocen en el momento en que se devengan o se pagan y los ingresos cuando se cobran, y se afectan a la cuentas presupuestarias correspondientes con la finalidad de informar sobre los recursos que controla y el costo de sus operaciones."</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>"Las adiciones se registraron al costo de adquisición, en base a la factura a valores históricos. La depreciación se calcula en línea recta aplicando las tasas máximas fiscales en forma anual en el mes de diciembre.</p> <p>d) Deterioro en el valor de los activos de larga duración: Los inventarios se integran por Materiales y suministros y se encuentran actualizados, a su valor de reposición con base en la última compra, la cual no excede al valor de realización.</p> <p>a) Almacén: e) Ingresos, costos y gastos."</p>



	<p>El Organismo de Agua no realizó operaciones en moneda extranjera</p> <p>"a) se registra la Depreciación de activos, los porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. TERRENOS 0% EDIFICIOS 3.3% INFRAESTRUCTURA DE AGUA 4% MOBILIARIO Y EQUIPO 10% EQUIPO DE TRANSPORTE 25%</p> <p>e) No existieron bienes construidos por la entidad.</p> <p>c) No existen gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.</p> <p>b) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.</p> <p>f) No aplica el Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.</p> <p>d) No existen Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras."</p>
07	Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo
08	Reporte Analítico del Activo
	<p>"El Organismo de agua no tiene ni realiza operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo a 1 año. Ley de Ingresos 2018" estimado \$ 26,580,551.00</p>
09	Fideicomisos, Mandatos y Análogos
	<p>Análisis del comportamiento de la recaudación \$ 1,890,914.74 correspondiente al ente público se observa una avance del 14% recaudado conforme a lo estimado.</p>
10	Reporte de la Recaudación
	<p>El Organismo de Agua Potable, no tiene Deuda pública</p>
11	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
	<p>"No existen calificaciones de instituciones bancarias o instituciones públicas o privadas.</p> <p>a) Principales Políticas de control interno</p> <p>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance."</p>
12	Calificaciones otorgadas
13	Proceso de Mejora
	<p>"El Organismo no emite información por segmentos.</p> <p>No existen operaciones significativas que afecten económicamente al ente"</p>
14	Información por Segmentos
15	Eventos Posteriores al Cierre
	<p>No se cuenta con partes relacionadas, la información financiera se entrega cada mes al H. Ayuntamiento de tierra blanca, Ver., a fin de consolidar la información contable y presupuestal</p>
16	Partes Relacionadas

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.