



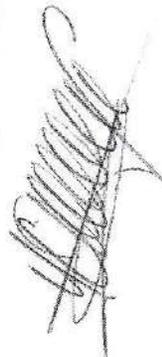
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha al: 30/06/2018

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	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. \$ 155,646.43 Y BANORTE S.A.S 1,517,545.89
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	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 \$ 175,850.26
Inversiones Financieras	Representa materiales y suministros de consumo, Materiales y artículos de construcción y de reparación para agua por \$ 499,057.73
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Corresponden a la inversión en banco Banorte por \$ 1,836,944.40
Estimaciones y Deterioros	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo neto por \$ 80,934,808.26
Otros Activos	Se tiene registrada la depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2017 por \$23,480,416.87. La depreciación, amortización y deterioro por baja de activo registrado en el ejercicio asciende a \$ 3,504,506.09 la cual afecta contablemente pero no presupuestal y no genera flujo de efectivo
Pasivo	
	no aplica
	Los pasivos corresponden principalmente a Impuestos por pagar de ejercicios anteriores(SAR 2010) por \$ 384,369.11
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los ingresos corresponden principalmente a los derechos de agua y alcantarillado por un total de \$ 2,026,277.57
Gastos y Otras Pérdidas	Los egresos 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 \$ 2,317,117.57
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 \$ 64,926,717.40

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2017	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$0.00	\$1,673,192.32
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$1,836,944.40
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	\$3,511,777.52
	2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$2,507,730.24
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		\$2,026,277.57
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 obsolescencia	\$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)

\$2,026,277.57

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$2,417,023.57
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$104,096.10
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$104,096.10	
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	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$4,190.10
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 obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$4,190.10	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$2,317,117.57

W/ia a/b/102.



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

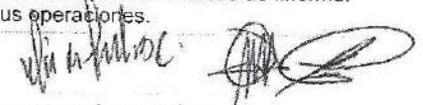
Fecha al: 30/06/2018

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	

WWW.OROAPATRECA.GOB.MX

Fecha al: 30/06/2018

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>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.,</p> <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>
02 Panorama Económico y Financiero	
03 Autorización e Historia	<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> <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 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>Las contribuciones a que está obligado el Organismo son: IVA, RETENCION DE ISR, E IVA, IMSS, SAR, FOVISSTE, ISSSTE. 3% SOBRE NOMINAS, ISR RETENIDO A LOS TRABAJADORES</p>
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<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>a) Almacén 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>b) Bienes muebles e inmuebles: 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>c) Impuestos a la Utilidad: El Organismo no es sujeto al régimen del ISR</p> <p>d) Deterioro en el valor de los activos de larga duración: 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.</p> <p>e) Ingresos, costos y gastos: 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>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	<p>El Organismo de Agua no realizó operaciones en moneda extranjera</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%

e) No existieron bienes construidos por la entidad.

c) No existen gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

b) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

f) No aplica el Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

d) No existen Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

08 Reporte Analítico del Activo

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo de agua no tiene ni realiza operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos

10 Reporte de la Recaudación

Análisis del comportamiento de la recaudación \$ 2,026,277.57 correspondiente al ente público

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo de Agua Potable, no tiene Deuda pública

12 Calificaciones otorgadas

No existen calificaciones de instituciones bancarias o instituciones públicas o privadas.

13 Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14 Información por Segmentos

El Organismo no emite información por segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre

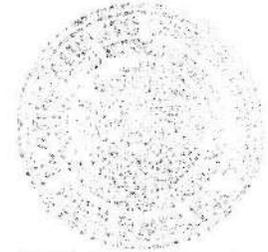
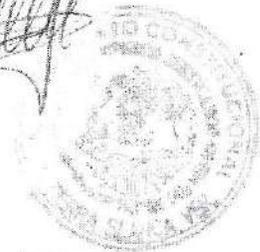
No existen operaciones significativas que afecten económicamente al ente

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

16 Partes Relacionadas

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



2018-2021

WWW.ORDENADORA.PUBLICA.GOB.MX