

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. \$ 98,522.12 Y BANORTE S.A. \$ 1,118,177.40
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 \$ 348,751.87
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 \$ 522,604.73
Inversiones Financieras	
	Corresponden a la inversión en en banco banorte por \$ 183,990.30
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo neto por \$ 80,934,808.26
Estimaciones y Deterioros	
	Se tiene registrada la depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2018 por \$ 27,014,069.37 . La depreciación, amortización y deterioro por baja de activo registrado en el ejercicio asciende a \$ 3,533,652.50 la cual afecta contablemente pero no presupuestal y no genera flujo de efectivo
Otros Activos	
	NO APLICA
Pasivo	
	Los pasivos corresponden principalmente a Impuestos (Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo \$ 469,882.29, Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo \$ 249,179.95, Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo \$ 241,409.78, y Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo \$ 91,254.55
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	Los ingresos corresponden principalmente a los derechos de agua y alcantarillado por un total de \$ 2,471,295.01
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 \$ 7,602,801.51 incluye la depreciación contable del ejercicio \$ 3,533,652.50
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	Se integra por el patrimonio del Organismo de agua, Bienes muebles e inmuebles re clasificados por cambios en políticas contables de ejercicios anteriores y por el resultado del ejercicio acumulado el saldo total es por \$ 69,598,486.67



**PRESIDENCIA
2018 -2021**



**REGIDURIA I
2018 -2021**



**CONTABILORIA
2018 -2021**

[Handwritten signatures and initials]

Fecha al 31 de Diciembre 2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2017	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$0.00	\$1,216,699.52
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$183,990.30
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	\$1,402,330.62
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$713,488.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$366,883.82
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		\$27,808,944.46
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)		\$27,808,944.46
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$28,147,759.35
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$1,052,302.90
Mobiliario y equipo de administración	\$179,543.45	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$328,327.59	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$500,973.88	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	



PRESIDENCIA
2018 -2021



REGIDURIA I
2018 -2021



CONTABILIDAD
2018 -2021

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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	\$43,457.98	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$3,533,652.50
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,533,652.50	
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	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$30,629,108.95








**PRESIDENCIA
2018 - 2021**



**REGIDURIA
2018 - 2021**



**CENTRALORIA
2018 - 2021**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha al 31 de Diciembre 2018

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	17,819,188.07
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	1,000,794.86
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	

[Handwritten signatures in blue ink]



PRESIDENCIA
2018 -2021



REGIDURIA
2018 -2021



CONTADORIA
2018 -2021

[Handwritten signature in blue ink]

Fecha al 31 de Diciembre 2018

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	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
03 Autorización e Historia	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
04 Organización y Objeto Social	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. 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. 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
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	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:
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<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 las 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	El Organismo de Agua no realizó operaciones en moneda extranjera



PRESIDENCIA
2018 -2021



REGIDURIA I
2018 -2021



CONTABILIDAD
2018 -2021

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

08 Reporte Analítico del Activo	<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>
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 \$ 2,471,295.01 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	<p>a) Principales Políticas de control interno.</p> <p>b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.""</p>
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
16 Partes Relacionadas	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



PRESIDENCIA
2018 -2021



REGIDURIA
2018 -2021



CONTRALORIA
2018 -2021