

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. \$ <u>56,167.64</u> Y BANORTE S.A. \$ <u>635,699.76</u>
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 por \$ 351,550.34 y el fondo revolvente por \$27,500, así como Préstamos Otorgados a Corto Plazo a trabajadores por \$ 106,162.11 el total de la cuenta es por <u>\$ 491,254.73</u>
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 <u>\$ 448,734.66</u>
Inversiones Financieras	Corresponden a la inversión en en banco Banorte S.A., por <u>\$720,970.73</u>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo por <u>\$ 86,557,092.41</u>
Estimaciones y Deterioros	Se tiene registrada la depreciación y amortización al 31 de diciembre de 2018 por <u>\$27,014,069.37</u> la cual afecta contablemente pero no presupuestal, no genera flujo de efectivo
Otros Activos	no aplica
Pasivo	
Los pasivos corresponden principalmente a: ISSSTE y FOVISSTE por Pagar a Corto Plazo \$73,528.59 infonavit por \$ 30,487.58, Cuotas sindicales y otras retenciones por \$132,867.6, seguridad social por \$234,335.02, ISR Retención Sueldos y Salarios por \$80,635.44, 3% sobre nomina por \$25,356, Impuestos por pagar de ejercicios anteriores(SAR 2010) por \$ 384,369.11 y provision para juicios o demandas laborales por \$103,092.97 así como, proveedores diversos a corto plazo por \$ 333,615.42; el total de la cuenta asciende a <u>\$ 1,435,060.32</u>	
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los ingresos corresponden principalmente a los derechos de agua y alcantarillado por un total acumulado al mes es de <u>\$ 19,875,258.00</u>
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 acumulados ascienden a <u>\$18,969,846.13</u>



EGIDURIA
018 -202



PRESIDENTA
2018 -2021

[Handwritten signatures and scribbles]

CONTROLORIA
2013-2021

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, resultados acumulados, el saldo total es por \$ 59,598,486.67, el resultado del ejercicio 2019 acumulado a esta fecha es un AHORRO por \$905,411.87



PRESIDENCIA
2018 -2021



REGIDURIA
2018 -2021

CONTRALORIA
2018-2021

Notas al Estado	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 691,867.40	\$ 1,216,699.52
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 720,970.73	\$ 183,990.30
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 1,640.80	\$ 1,640.80
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,414,478.93	\$ 1,402,330.62
	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$905,411.87	\$ 713,488.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	-\$ 3,491,612.15
Amortización	\$0.00	-\$ 42,040.35
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		2019
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 19,875,258.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios Suma (2.1 al 2.6)		\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolesce	\$0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables Suma (3.1 al 3.3)		\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00	
4. Total de Ingresos Contables Resultado (1 + 2 – 3)		\$ 19,875,258.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$ 19,415,617.38
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables Suma (2.1 al 2.21)		\$ 519,641.59
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00	
2.2 Materiales y Suministros	\$0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 155,965.41	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 18,500.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 345,176.18	
2.9 Activos Biológicos	\$0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00	



REGIDURIA
2018-2021



CONTRALORIA
2018-2021



PRESIDENCIA
2018-2021

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios Suma (3.1 al 3.7)	\$ 73,870.34
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$ 73,870.34
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables Resultado (1 - 2 + 3)	\$ 18,969,846.13



Handwritten signature

Fecha al 30 de septiembre 2019

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



REGIDURIA I
2018-2021

[Handwritten signature]



CONTRALORIA
2018-2021



PRESIDENCIA
2018-2021

[Handwritten signature]

Fecha al 30 de septiembre 2019

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>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>Durante el ejercicio 2019 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>
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>
04 Organización y Objeto Social	<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 con patrimonio y personalidad jurídica propia.</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>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>Las principales políticas contables del Organismo, las cuales están de acuerdo con la Normatividad de la CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones legales aplicables, se resumen a continuación:</p>
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 la cuentas presupuestarias correspondientes con la finalidad de informar sobre los recursos que controla y el costo de sus operaciones.</p>



REGIDURIA
2018 -2021



CONTRALORIA

2018-2021



[Handwritten signature]

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	El Organismo de Agua no realizó operaciones en moneda extranjera
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>b) 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>d) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.</p> <p>e) No aplica el Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.</p> <p>f) 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	<p>Análisis del comportamiento de la recaudación por el mes es de \$ 1,900,813.61 y acumulado por \$ 19,875,258.00 que corresponde al ente público. El 71% existe de avance del presupuesto anual por \$ 27,949,677.35</p> <p>Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo a 1año. Ley de Ingresos 2019 estimado \$27,949,677.35</p>
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. b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.""</p> <p>FONDO FIJO Y BANCOS: Se llevan a cabo conciliaciones bancarias mensuales las cuales son firmadas y son presentadas ante el H. Congreso del estado, se elaboran órdenes de pago y se lleva un registro de contabilidad sistematizado de los cheques.</p> <p>CUENTAS POR COBRAR: Se registran los DERECHOS por cobrar DE AGUA y de rezago en cuentas de orden mismos que existe evidencia del procedimiento administrativo de ejecución. Así también se envían informes a SEFIPLAN de la recaudación y otros ingresos que percibe el ORGANISMO. El rezago de las cuentas por cobrar de agua registrado en cuentas de orden asciende a \$ 17,819,188.07</p> <p>BIENES MUEBLES E INMUEBLES: Se registran al valor histórico en cuentas presupuestales y no afectan el estado de actividades, las adquisiciones están soportadas documentalmente.</p> <p>ACTIVO, PASIVO, PATRIMONIO: todos los registros contables se encuentran codificados en un sistema de contabilidad denominado SIGMAVER, para el registro de las operaciones se utiliza un catálogo de cuentas específicas autorizadas por el H. Congreso del Estado de Veracruz, todas las operaciones contables originan pólizas que se encuentran soportadas con la documentación que reúne los requisitos que marca la normatividad vigente. Cada mes el ORGANISMO aprueba los estados financieros mismos que son presentados en el H. Congreso del Estado de Veracruz.</p>



PRESIDENCIA
2018-2021

[Handwritten signature]



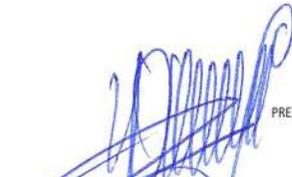
CONTRALORIA
2018-2021



PRESIDENCIA
2018-2021

[Handwritten signature]

	INGRESOS Y EGRESOS: Los registros contables se encuentran codificados en un sistema de contabilidad denominado SIGMAVER, para el registro de las operaciones se utiliza un catálogo de cuentas específicas autorizadas por el H. Congreso del Estado de Veracruz, todas las operaciones contables originan pólizas que se encuentran soportadas con la documentación que reúne los requisitos que marca la normatividad vigente. Cada mes el ORGANISMO DE GOBIERNO aprueba los estados financieros mismos que son presentados en el H. Congreso del Estado de Veracruz.
	El sistema de registro y control de la información financiera, programática, presupuestal, contable y operativa generada en la gestión de los fondos cumple con los postulados de contabilidad gubernamental y es presentada con calidad y suficiencia; la presentación de la cuenta pública anual.
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


 LAE. YESENIA CRUZ ORTIZ
 CONTRALOR MUNICIPAL Y COMISARIO DEL
 ORGANISMO DE GOBIERNO OROAPA


 C. ING. PATRICIO AGUIRRE SOLIS
 PRESIDENTE DEL ORGANISMO DE GOBIERNO Y
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL DE TIERRA BLANCA, VER.



PRESIDENCIA
2018 -2021

C. ING. FELIPE DE JESUS BURGOS ZALET A
 REGIDOR PRIMERO Y TITULAR DE LA COMISION DE
 AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO TIERRA BLANCA



REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. ARGELIA LOPEZ ARANO

C. ING. OSCAR CORRO MENDOZA


 C. LIC. RAFAEL DE JESUS MARTINEZ BERISTAIN



CONTRALORIA
2018-2021

REGIDURIA I
2018 -2021