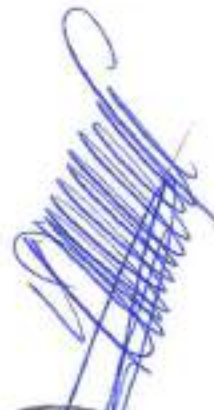


Fecha al 31 de diciembre 2019

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>132,063.9</u> Y BANORTE S.A. \$ <u>844,052.28</u> . El efectivo en caja por \$ 30,000.00 corresponde a billetes y monedas de curso legal que se encuentran resguardados en el cajero automático, ubicado en las instalaciones del Organismo de agua y se utiliza para dar cambio a los usuarios de dicho cajero.
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 \$308,604.23; el total de la cuenta es por \$ <u>308,617.82</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>448,618.77</u>
Inversiones Financieras	
	Corresponden a la inversión en en banco Banorte S.A. por \$ <u>228,905.63</u>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo por \$ <u>86,889,784.25</u>
Eximaciones y Deterioros	
	Se tiene registrada la depreciación y amortización ACUMULADA al 31 de diciembre de 2019 por \$ <u>30,662,799.02</u> la cual afecta contablemente pero no presupuestal y no genera flujo de efectivo
Otros Activos	
	no aplica
Pasivo	
	Los pasivos corresponden principalmente a: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo (AGUINALDO POR PAGAR 2A. PARTE) \$ <u>461,630.73</u> ISSSTE y FOVISSTE por Pagar a Corto Plazo \$ <u>94,044.69</u> ; infonavit por \$ <u>81,085.00</u> ; Cuotas sindicales Y otras retenciones por \$ <u>126,090.80</u> ; seguridad social por \$ <u>193,581.3</u> ; ISR Retención Sueldos y Salarios por \$ <u>164,395.82</u> impuestos por pagar de ejercicios anteriores (SAR 2010) por \$ <u>382,017.78</u> y provision para juicios o demandas laborales por \$ <u>109,572.87</u> así como, proveedores diversos a corto plazo por \$ <u>455,081.83</u> ; el total de la cuenta asciende a \$ <u>2,056,588.71</u>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	Los ingresos corresponden principalmente a los derechos de agua y alcantarillado por un total acumulado es por \$ <u>28,446,634.34</u>



**PRESIDENCIA
2018 -2021**




**REGIDURIA I
2018 -2021**





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>\$ 30,244,128.44</u>
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Se integra por el patrimonio del Organismo de agua, Bienes muebles e inmuebles reevaluados por cambios en políticas contables de ejercicios anteriores, resultados acumulados, el saldo total es por <u>\$ 59,789,541.82</u> , el resultado del ejercicio 2019 acumulado a esta fecha es un DESAHORRO por <u>\$ -3,893,493.60</u> . Cabe mencionar que este resultado incluye el registro en GASTOS de la depreciación y amortización contable de los activos fijos, lo cual asciende a un monto de <u>\$ 3,648,729.66</u> , que no afecta el flujo de efectivo del organismo de agua, motivo por el cual el resultado del ejercicio se ve afectado por esa cantidad.

REGIDURÍA
2018-2021



COPIA
2020-2021



PRESIDENCIA
2018-2021

Fecha al 31 de diciembre 2019

Notas al Estado			
		2019	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$	1,006,106.18	\$ 1,216,599.52
Inversiones temporales (hasta 5 meses)	\$	226,905.83	\$ 183,990.30
Depósitos de fondos de terceros y otros		\$1,640.80	\$1,640.80
Total de Efectivo y Equivalentes	\$	1,235,652.81	\$ 1,402,330.62

		2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		-\$154,763.95	\$ 713,488.01
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$	3,606,689.30	-\$ 3,491,812.15
Amortización	\$	42,040.35	-\$ 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

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$	26,440,634.84
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)		\$	26,440,634.84

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$27,153,745.99
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables Suma (2.1 al 2.21)		\$ 632,333.43
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	\$	253,657.25
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	\$	360,176.18
2.9 Activos Biológicos		\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles		\$0.00



[Handwritten signature]



PRESIDENCIA
2018 - 2021



REGIDURIA
16 - 2021

[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 Obligaciones 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)		\$ 3,722,715.88
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 3,648,729.65	
3.2 Provisiones	\$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	\$ 73,986.23	
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)		\$ 30,244,128.44



REGIDURIA I
2018 -2021



PRESIDENCIA
2018 -2021

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

Fecha al 31 de diciembre 2019

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avaes y garantías	
Juicios	\$ 1,397,549.42
REZAGO DE AGUA	\$ 13,830,699.99
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	



Handwritten signature



REGIDURIA !
2018 -2021

Handwritten signature



PRESIDENCIA
2018 -2021

Fecha al 31 de diciembre 2019

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 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
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 (ORCAPA), la cual, a partir de Agosto de 2004, forma parte de la Administración Municipal con patrimonio y personalidad jurídica propia. 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, RETENCIÓN DE ISR, E NA, 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, Ley General de Contabilidad Gubernamental y disposiciones aplicables, se resumen a continuación:
06 Políticas de Contabilidad Significativas	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. 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. c) Impuestos a la Utilidad: El Organismo no es sujeto al régimen del ISR. 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. 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.



PRESIDENCIA
2018 -2021


REGIDURIA I
2018 -2021





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	***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 20% b) No existieron bienes construidos por la entidad. c) No existen gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. d) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. e) No aplica el Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. f) No existen Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras***
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Organismo de agua no tiene ni realiza operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos
10 Reporte de la Recaudación	El análisis del comportamiento de la recaudación por este mes es de \$ 2,636,961.79 y acumulado por \$ 26,440,634.84 que corresponde al ente público. Lo que representa el 85% de avance de recaudación del presupuesto anual por \$ 27,949,677.35 Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo a: 1 año. Ley de Ingresos 2019 estimado \$27,949,677.35

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.*** FONDO FUO 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. CUENTAS POR COBRAR: Se registran los DERECHOS por cobrar DE AGUA y de rezago de cuentas de orden mismo que existe evidencia del procedimiento administrativo de ejecución. Así también se envían informes a SEFIPLAN de la recaudación y otros ingresos que pertenecen al ORGANISMO. El rezago de las cuentas por cobrar de agua registrado en cuentas de orden asciende a \$ 13,830,699.99 el movimiento del año se debe a la cancelación de cuentas por cobrar incobrables aprobados mediante acta de órgano de gobierno 2019. BIENES MUEBLES E INMUEBLES: Se registran al valor histórico en cuentas presupuestales y no afectan el estado de actividades, las adquisiciones están soportadas documentalmente. 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.



REGIDURIA!
2018-2021



PRESIDENCIA
2018-2021

		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 apoyadas 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 Terra Blanca, Ver., a fin de consolidar la información contable y presupuestal

