



**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE**

Fecha al 31 de Diciembre 2022

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. \$ 47,573.58 Y BANORTE S.A. \$ 1,869,071.08 , el importe de \$ 398,187.15 que forma parte de esta cantidad se encuentran en conciliación como depósitos pendientes de registrar por el banco y que al 01 de enero del 2023 ya fueron considerados por el banco, haciendo el depósito de cierre en bancos el efectivo que se tenía considerado en cajero automático para cambio por el servicio de cobro.
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 \$ 165,750.98 .
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 : \$ 405,401.93
Inversiones Financieras	Corresponden a la inversión en en banco Banorte S.A., por \$ 40,885.96
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo por: Bienes Muebles \$ 6,507,696.16 Bienes Inmuebles \$ 80,934,808.26
Estimaciones y Deterioros	Se realizó movimientos en las depreciaciones por la cantidad de \$ 580,126.50 al final del ejercicio 2022, la cual afecta contablemente y no presupuestal.
Otros Activos	no aplica
Pasivo	
	Los pasivos corresponden principalmente a: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$ 353,115.56 , retenciones y contribuciones para pagar a corto plazo \$ 1,018,764.19 que incluye la retención por sueldos y salarios, asimilados, retención de ISR honorarios y prestaciones sociales.
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los ingresos acumulados corresponden principalmente a los derechos de agua y alcantarillado y saneamiento por un total de \$ 34,967,525.93
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 \$ 34,931,476.34 .
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	El estado de Variación en la Hacienda Pública concilia con el Estado de Situación Financiera al cierre del ejercicio 2022



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha al 31 de Diciembre 2022

Notas al Estado

	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 785,144.90	\$ 1,959,171.42
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 38,398.48	\$ 40,885.96
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ 1,640.80	\$ 1,640.80
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 825,184.18	\$ 2,001,698.18

	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$567,046.38
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	580,126.50	\$580,126.50
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

2022

1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$34,966,725.93
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios Suma (2.1 al 2.6)	\$	800.00
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	\$ 800.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables Suma (3.1 al 3.3)	\$0.00	\$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)	\$	34,967,525.93

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$34,399,679.55
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables Suma (2.1 al 2.21)		\$48,329.71
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	\$16,174.42	
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	\$0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32155.29	
2.9 Activos Biológicos	\$0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00	
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	



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

Fecha al 31 de Diciembre 2022

Nombre		Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Juicios		
REZAGO DE AGUA	\$	29,015,894.63
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		
Cuentas de egresos		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha al 31 de Diciembre 2022

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 2022 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	<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	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:
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>*****a) Almacén</p> <p>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:</p> <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>c) Impuestos a la Utilidad:</p> <p>El Organismo no es sujeto al régimen del ISR</p> <p>d) Deterioro en el valor de los activos de larga duración:</p> <p>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:</p> <p>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	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 al mes de diciembre es de **\$ 34,967,525.93** que corresponde al ente público. Lo que representa el 125 % de avance de recaudación del presupuesto anual por **\$ 27,912,103.00**

Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo a 1 año. Ley de Ingresos 2022 estimado \$ 27,912,103.00

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 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.

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 \$ **29,015,894.63** el movimiento del año se debe a la cancelación de cuentas incobrables aprobados mediante acta de órgano de gobierno

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.

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



PRESIDENCIA
2022-2025

C. ING. ALVARO GOMEZ FLORES
PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO Y PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



CONTRALORIA
2022-2025

LC. JULIO CESAR PANTOJA MORA
COMISARIO DEL ORGANO
DE GOBIERNO OROAPA

C. MARIA ANSELMA ALFONSO DELGADO
TITULAR DE LA COMISION
DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TIERRA BLANCA

REGIDURIA
SEXTA
2022-2025

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ