SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha al 31 de Marzo 2023

Nombre	Nota
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.,
01 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
02 Panorama Económico y Financiero	Durante el ejercicio **2023** 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 Organización y Objeto Social	Ejercicio fiscal 2023, objetivo principal proveer a los usuarios de un buen servicio """""""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 juridica 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, RETENCION DE ISR, E IVA, IMSS, SAR, FOVISSTE, ISSSTE. 3% SOBRE NOMINAS, ISR RETENIDO A LOS TRABAJADORES"""""""""
04 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:
05 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."""""""""
06 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	El Organismo de Agua no realizó operaciones en moneda extranjera

07 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"""
08 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El Organismo de agua no tiene ni realiza operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos
09 Reporte de la Recaudación	El análisis del comportamiento de la recaudación al mes de Marzo es de **$ 11,272,693.28** que corresponde al ente público. Lo que representa el .36 % de avance de recaudacion del presupuesto anual por **$ 31,366,869.88.** Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo a 1año. Ley de Ingresos 2023 estimado **$ 31,366,869.88**
10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	El Organismo de Agua Potable, no tiene Deuda pública
11 Calificaciones otorgadas	No existen calificaciones de instituciones bancarias o instituciones públicas o privadas.
12 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 cancelacion de cuentas incobrables aprobados mediante acta de organo 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 especificas 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 ORGANO DE GOBIERNO 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 especificas 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 ORGANO 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.

13 Información por Segmentos	
	El Organismo no emite información por segmentos
14 Eventos Posteriores al Cierre	
	No existen operaciones significativas que afecten económicamente al ente
15 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.

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

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

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha al 31 de Marzo 2023

Nombre	Nota
I) Notas al Estado de Actividades	
Ingresos y otros beneficios	Los ingresos acumulados al 31 de Marzo corresponden principalmente a los derechos de agua, alcantarillado y saneamiento por un total de **$11,272,693.28** del cual **$586,349.00** corresponden a aportaciones recibidas en el mes de marzo correspondientes al ISR del ejercicio 2022.
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 **$8,364,562.05**
II) Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	El saldo de la disponibilidad representa el importe de los recursos en efectivo y bancos y la inversión con un plazo no mayor de un año representan depósitos a corto plazo: principales cuentas bancarias BANCOMER S.A. **$ 133,679.92** Y BANORTE S.A. **$3,781,307.76,** el importe de **$ 149,448.59** que forma parte de esta cantidad se encuentran en conciliacion como depositos pendientes de registrar por el banco y que al 01 de abril del 2023 ya fueron considerados por el banco.
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 **$ 271,449.53**
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 cuenta de inversión en el banco Banorte S.A.. por **$ 41,850.54**
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo por: Bienes Muebles $ 6,601,784.44 Bienes Inmuebles $ 80,934,808.26
Estimaciones y Deterioros	No hay movimientos de depreciacion, las cuales se generaran al cierre del ejercicio 2023.
Otros Activos	no aplica
Pasivo	
Cuentas y Documentos por pagar	Los pasivos corresponden principalmente a: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo **$ 101,785.23,** retenciones y contribuciones para pagar a corto plazo **$ 787,705.82** que incluye la retencion por sueldos y salarios, asimilados, retencion de ISR honorarios y prestaciones sociales.
Fondos y Bienes en Garantia y/o Administración	La cantidad de **$1,640.80** se encuentra de ejercicios anteriores.
Pasivos diferidos, provisiones	Sin movimiento
Otros Pasivos	Sin movimiento
III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	El monto que se tiene en la Hacienda publica al 31 de marzo 2023 es por la cantidad de **$59,169,690.65** monto el cual incluye ejercicios anteriores. El estado de Variacion en la Hacienda Publica concilia con el Estado de Situacion Financiera al 31 de marzo 2023.

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Fecha al 31 de Marzo 2023

Notas al Estado

		2022		2023
Efectivo en Bancos –Tesorería	$	1,916,644.66	$	3,914,987.68
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	$	40,885.96	$	41,850.54
Depósitos de fondos de terceros y otros	$	1,640.80	$	1,640.80
Total de Efectivo y Equivalentes	**$**	**1,959,171.42**	**$**	**3,958,479.02**

	2022	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	$0.00	$2,335,537.76
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	$0.00	$0.00
Depreciación	580,126.50	$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			**2023**
1. Total de Ingresos Presupuestarios			**$11,272,693.28**
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		$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	$0.00		
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	$0.00		
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	$0.00		
4. Total de Ingresos Contables Resultado (1 + 2 – 3)		**$**	**11,272,693.28**

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables			
1. Total de Egresos Presupuestarios			**$8,937,155.52**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables Suma (2.1 al 2.21)			$0.00
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	$0.00		
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	$0.00		
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		

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	$ -	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios Suma (3.1 al 3.7)		$ -
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		$0.00
3.2 Provisiones		$0.00
3.3 Disminución de Inventarios		$0.00
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
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	$	
4. Total de Gastos Contables Resultado (1 – 2 + 3)		**$ 8,937,155.52**

PRESIDENCIA 2022-2025

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

CONTRALORÍA 2022-2025

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

REGIDURÍA SEXTA 2022-2025

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

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente al 31 de Marzo 2023
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**$11,272,693.28**

2. Más ingresos contables no presupuestarios			-
2.1	Ingresos Financieros		
2.2	Incremento por variación de inventarios		
2.3	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4	Disminución del exceso de provisiones		
2.5	Otros ingresos y beneficios varios		
2.6	Otros ingresos contables No Presupuestarios		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables			-
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2	Ingresos derivados de financiamientos		
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**$11,272,693.28**

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

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

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente al 31 de Marzo 2023

1. Total de egresos (presupuestarios)		$8,937,155.52

2. Menos egresos presupuestarios no contables			-
2.1	Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion		
2.2	Materiales y Suministros		
2.3	Mobiliario y equipo de administración		
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
2.6	Vehículos y equipo de transporte		
2.7	Equipo de defensa y seguridad		
2.8	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable		
2.9	Activos biológicos		
2.10	Bienes inmuebles		
2.11	Activos intangibles		
2.12	Obra pública en bienes de Dominio Publico		
2.13	Obra pública en bienes propios		
2.14	Acciones y participaciones de capital		
2.15	Compra de títulos y valores		
2.16	Concesiones de Prestamos		
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
2.19	Amortización de la deuda publica		
2.20	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales			-
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
3.2	Provisiones		
3.3	Disminución de inventarios		
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6	Otros Gastos		
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		8,937,155.52

CONTRALORÍA 2022-2025

PRESIDENCIA 2022-2025

REGIDURÍA SÍNDICA 2022-2025

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

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

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ

SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha al 31 de Marzo 2023

Nombre	Nota	
Cuentas de Orden Contables y		
Contables		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y garantías		
Juicios		
REZAGO DE AGUA	$	29,015,894.63
Presupuestarias		
Cuentas de orden de ingresos		
Ley de Ingresos Estimada	$	31,366,869.88
Ley de Ingresos por Ejercer	$	20,109,176.60
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$	15,000.00
Ley de Ingresos Devengada	$	3,130,294.33
Ley de Ingresos Recaudada	$	3,130,294.33
Cuentas de orden de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobados	$	31,366,869.88
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$	10,280,164.21
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobados	$	15,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$	2,448,741.72
Presupuesto de Egresos Devengado	$	3,600,372.64
Presupuesto de Egresos Ejercido	$	3,600,372.64
Presupuesto de Egresos Pagado	$	3,600,372.64

CONTRALORÍA 2022-2025

PRESIDENCIA 2022-2025

REGIDURÍA SEXTA 2022-2025

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

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

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ