

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

(cifras en pesos mexicanos)

Fecha al 31 de Marzo 2025

Nombre	Nota
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>
01 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>
02 Panorama Económico y Financiero	
	<p>Durante el ejercicio 2025 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 Organización y Objeto Social	
	<p>Ejercicio fiscal 2025, 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 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>
04 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>
05 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>
06 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	<p>El Organismo de Agua no realiza operaciones en moneda extranjera.</p>

	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; se realiza así mismo 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

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C. ING. ALVARO GOMEZ FLORES

PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO Y PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. MAXIMINO BAEZ VALERO
COMISARIO DEL ORGANO
DE GOBIERNO OROAPA

C. MARIA ANSELMA ALPONSO 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



Contraloría
2022-2025



PRESIDENCIA
2022-2025



REGIDURÍA
SEXTA
2022-2025

(cifras en pesos mexicanos)

Fecha al 31 de Marzo 2025

Nombre	Nota
I) Notas al Estado de Actividades	
Ingresos y otros beneficios	
	Los ingresos al cierre del 31 de Marzo corresponden principalmente a los Ingresos de Gestión el cual esta integrado por impuestos \$1,525,620.57, derechos de agua \$11,340,189.37, productos que es el rendimiento generado en la cuenta de inversión con la que cuenta el Organismo \$914.39, ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios \$503,219.00 donde esta incluido el ingreso por ISR participable. Dando un total de <u>\$ 13,374,011.52.</u>
Gastos y Otras Pérdidas	
	Los egresos corresponden principalmente a Servicios personales \$ 5,379,793.65, materiales y suministros \$ 1,031,695.76, servicios generales \$ 4,363,193.31 que de este monto se comprende mas del 50% en gastos de consumo de energía eléctrica, un 10% en servicio de arrendamiento. reparación, mantenimiento y conservación. Haciendo así un total en egresos por gastos de funcionamiento al mes de Marzo <u>\$10,774,682.72.</u>
II) Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	El saldo es por <u>\$5,778,598.48</u> que se 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>433,427.22</u> Y BANORTE S.A. <u>\$5,294,959.52</u> , se cuenta con una inversión que esta considerada en cuenta bancaria BANORTE corresponde el importe de <u>\$50,211.74.</u>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
	El saldo de esta cuenta por recuperar es de <u>\$592,688.43</u> al cierre de Marzo 2025 representa derechos del Organismo de Agua cuya antigüedad de saldo no es mayor de cinco años. Del cual el IVA acreditable que esta incluido en la cuenta es por un monto de <u>\$ 251,754.43</u> y tambien se considera deudores diversos por un monto de <u>\$ 300,932.00</u> que se refiere a anticipos de nomina al personal con un plazo no mayor a un año.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	Representa materiales y suministros de consumo, Materiales y articulos de construcción y de reparación para agua por : <u>\$ 428,208.00</u>
Inversiones Financieras	
	Corresponden a la cuenta de inversión 5031114480 en el banco Banorte S.A.. por <u>\$ 50,211.74.</u>
Fondos y Bienes en Garantía y/o Administración	
	Sin movimiento
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	Corresponden principalmente al equipo para el agua y suministro saldo por: Bienes Muebles <u>\$ 8,037,981.86</u> Bienes Inmuebles <u>\$ 80,934,808.26</u> Bienes Intangibles <u>\$41,467.50.</u>
Estimaciones y Deterioros	
	En el mes de Marzo no se contabilizan depreciaciones ya que se tienen consideradas al cierre del ejercicio.
Otros Activos	
	No aplica
Pasivo	
Cuentas y Documentos por pagar	

07 Reporte Analítico del Activo	
	<p>El activo circulante al cierre del mes de Marzo es por la cantidad \$ 6,799,494.91 y del activo no circulante por la cantidad de \$ 55,447,164.45.</p> <p>a) no se registra la depreciación de activos, pero los porcentajes que se consideran 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%</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>
	<p>El monto de bienes inmuebles es de \$80,934,808.26, bienes muebles \$8,037,981.86, activos intangibles \$41,467.50 al cierre del mes de Marzo del 2025.</p> <p>No No existe inversión en empresas de participación mayoritaria inversión en empresas de participación minoritaria.</p>
08 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
	El Organismo de agua no tiene ni realiza operaciones con fideicomisos, mandatos o análogos
09 Reporte de la Recaudación	
	<p>El análisis del comportamiento de la recaudación al mes de Marzo es de \$13,374,011.52 que corresponde al ente público. Lo que representa el 32 % de recaudación del presupuesto anual por \$ 42,392,144.20.</p>
	<p>Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo a 1 año. Ley de Ingresos 2025 se estimó or la cantidad de \$ 42,392,144.20.</p>

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	
	<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 con los soportes correspondientes 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 es por la cantidad de \$ 30,617,773.71 el movimiento del año.</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 DE GOBIERNO aprueba los estados financieros mismos que son presentados en el H. Congreso del Estado de Veracruz.</p>
	<p>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.</p>

	Los pasivos tiene un total de \$ \$ 844,175.71 de los cuales corresponden principalmente a: Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo \$18,812.74 retenciones y contribuciones para pagar a corto plazo \$ 807,286.46 que incluye la retencion por sueldos y salarios, asimilados, IVA, retencion de ISR honorarios y prestaciones sociales. Otras cuentas por pagar a corto plazo quedando en \$18,076.51.
Pasivos diferidos, provisiones	
Otros Pasivos	Sin movimiento
III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	Sin movimiento
	El monto que se tiene en resultado del ejercicio en ahorro/desahorro \$2,599.328.80 y en total se tiene en la Hacienda publica al 31 de Marzo 2025 es por la cantidad de \$61,402,483.65 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 2025.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C. ING. ALVARO GOMEZ FLORES

PRESIDENTE DEL ORGANO DE GOBIERNO Y PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL



C. MARIA ANSELMO DELGADO

ENCARGADO DE LA COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TIERRA BLANCA

Contraloría

C. MAXIMINO BAEZ VALERO
COMISARIO DEL ORGANO DE GOBIERNO OROAPA

REGIDORIA
SECRETARIA DE TIERRA BLANCA
2022-2025

REPRESENTANTES DE USUARIOS

C. VICTORIA APARICIO CONTRERAS

C. IGNACIO MORA VIRGEN

C. ROBERTO PALMA CRUZ



PRESIDENCIA
2022-2025



ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(cifras en pesos mexicanos)

Fecha al 31 de Marzo 2025

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2024	2025
Efectivo	\$ 4,106,014.70	\$ 5,778,598.48
Bancos – Tesorería	\$ 4,056,717.35	\$ 5,728,386.74
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,056,717.35	\$ 5,728,386.74
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 49,297.35	\$ 50,211.74
	2024	2025
Fondos con Afectaciones Específicas	\$ -	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantías y/o Administración	\$ -	\$ -
Otros Derechos Recibir Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ -
Total	\$ -	\$ -

Adquisiciones de actividades de inversion efectivamente pagadas	2024	2025
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 80,934,808.26	\$ 80,934,808.26
Terrenos	\$ 1,542,650.00	\$ 1,542,650.00
Edificios no Habitables	\$ 1,273,950.00	\$ 1,273,950.00
Infraestructura	\$ 78,118,208.26	\$ 78,118,208.26
Construcciones en proceso en bienes de dominio Publico	\$ -	\$ -
Bienes muebles	\$ 8,037,981.86	\$ 8,037,981.86
Mobiliario y equipo administrativo	\$ 852,800.60	\$ 852,800.60
Mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$ 59,788.16	\$ 59,788.16
Vehiculos y equipos de transporte	\$ 2,511,300.18	\$ 2,511,300.18
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 4,614,092.92	\$ 4,614,092.92
Activos intangibles	\$ 41,467.50	\$ 41,467.50

	2024	2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
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

2025

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	13,374,011.52
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios Suma (2.1 al 2.6)	\$	-
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)	\$	13,374,011.52

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$11,547,342.55
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables Suma (2.1 al 2.21)		\$772,659.83
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 Educativo y Recreativo (bienes informáticos)	\$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	\$ 772,659.83	
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)	\$	10,774,682.72



En protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Contraloría
2022-2025

C. MAXIMINO BAEZ VALERO
COMISARIO DEL ORGANOS
DE GOBIERNO OROAPA

C. ING. ALVARO GOMEZ FLORES

PRESIDENTE DEL ORGANOS DE GOBIERNO Y PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. MARIA ANSELMA ALONSO 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



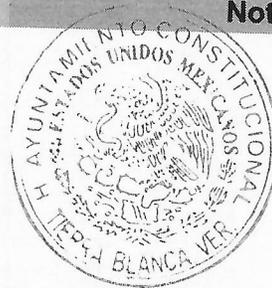
ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



(cifras en pesos mexicanos)

Fecha al 31 de Marzo 2025

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
REZAGO DE AGUA	
Presupuestarias	\$ PRESIDENCIA 2022-2025
	30,617,773.71



<u>Cuentas de orden de ingresos</u>	
Ley de Ingresos Estimada	\$ 42,392,144.20
Ley de Ingresos por Ejercer	\$ 29,018,132.68
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -
Ley de Ingresos Devengada	\$ 3,330,988.82
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 3,330,988.82
<u>Cuentas de orden de Egresos</u>	
Presupuesto de Egresos Aprobados	\$ 42,392,144.20
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 15,170,822.40
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobados	\$ -
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 15,673,979.25
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 3,580,739.46
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 3,580,739.46
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 3,580,739.46

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Contraloría
2022-2025

C. MAXIMINO BAEZ VALERO
COMISARIO DEL ORGANOS
DE GOBIERNO OROAPA

C. ING. ALVARO GOMEZ FLORES

PRESIDENTE DEL ORGANOS DE GOBIERNO Y PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

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