

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

CONTENIDO

| | | |
|--|---|----|
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | 2 |
| I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | 2 |
| II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | | 3 |
| DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 | | 2 |
| III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | | 5 |
| DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 | 2 | |
| IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO | | 5 |
| DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 | 2 | |
| NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) | | 6 |
| 1) CUENTAS CONTABLES | | 6 |
| 2) CUENTAS PRESUPUESTALES | | 7 |
| NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA | | 7 |
| 1. INTRODUCCIÓN | | 7 |
| 2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO | | 7 |
| 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA | | 7 |
| 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL | | 7 |
| 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | | 8 |
| 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA | | 8 |
| 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO | 8 | |
| 8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO | | 8 |
| 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS | | 8 |
| 10. REPORTE DE RECAUDACIÓN | | 8 |
| 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA | 9 | |
| 12. CALIFICACIONES OTORGADAS | | 9 |
| 13. PROCESO DE MEJORA | | 9 |
| 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS | | 9 |
| 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE | | 9 |
| 16. PARTES RELACIONADAS | | 10 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE CONFORMIDAD AL ARTÍCULO 46, FRACCIÓN I, INCISO E) Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, ASI COMO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, A CONTINUACIÓN, SE PRESENTAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL DE 2024, CON LOS SIGUIENTES APARTADOS:

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 **2**

ACTIVO

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| | | |
|---|-----|------------|
| A) EFECTIVO: IMPORTE QUE CORRESPONDE A FONDOS FIJOS | -\$ | 80.12 |
| B) BANCOS/TESORERIA: EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTA INTEGRADO POR LOS SIGUIENTES RECURSOS | \$ | 117,278.28 |

| | | |
|--|----|---|
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ | - |
|--|----|---|

INGRESO PROPIO 2024

| | |
|--------------|--------|
| APORTACIONES | \$0.00 |
|--------------|--------|

| | |
|-------|--------------|
| TOTAL | \$117,198.16 |
|-------|--------------|

2)DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

| | |
|--|------------|
| A) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$0.00 |
| B) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$0.00 |
| C) INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO: EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA EL IMPORTE CORRESPONDIENTE A ADEUDOS POR CONSUMO DE AGUA POTABLE Y RECARGOS | \$0.00 |
| D) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES: QUE CORRESPONDE A CUENTAS POR COBRAR IVA A FAVOR AL 30 DE JUNIO 2024 | \$1,152.00 |

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuauhtepic de Hinojosa Hgo.
E-mail.com: aguapro61@gmail.com / Teléfono: 775-121-64-89
RFC:OOA211201TP6

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO.

TOTAL \$1,152.00

3) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

A) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES: EL SALDO DE ESTA CUENTA REFLEJA LOS ANTICIPOS OTORGADOS A PROVEEDORES POR LA ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES, E INMUEBLES CON VENCIMIENTO MENOR O IGUAL A 365 DIAS.

ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES \$0.00

TOTAL \$0.00

TOTAL \$118,350.16

4) BIENES MUEBLES E INMUEBLES: EN ESTE RUBRO SE REFLEJAN LOS SALDOS DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL ORGANISMO AL MES DE JUNIO 2024

| 1251 | INMUEBLES | \$ | 68,705.00 |
|-----------|-----------|----|-----------|
| 1251-5911 | SOFT WARE | \$ | 68,705.00 |

PASIVO

1) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

A) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGARA A CORTO PLAZO \$ 4,533.60

I.S.R. 2024

TOTAL \$4,533.60

2) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

A) DONACIONES DE CAPITAL \$ 2,960.65

B) RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) \$ 131,756.05

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 47,804.79

TOTAL \$182,521.49

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2024

EL PRESENTE DOCUMENTO REFLEJA EN FORMA ANALÍTICO LOS INGRESOS DEVENGADOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

EL INGRESO DEVENGADO SIENDO EL QUE SE REALIZA CUANDO EXISTE JURÍDICAMENTE EL DERECHO DE COBRO Y LOS GASTOS CONTABLES SON LOS MOVIMIENTOS QUE SE HACEN CONFORME A LA FECHA DE SU REALIZACIÓN Y ACUMULADO AL 30 DE MARZO 2024

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

| CONCEPTO | ACUMULADO |
|---|-----------------------|
| Derechos por prestación de servicios | \$831,184.64 |
| CONSUMO | \$581,440.90 |
| REZAGO | \$108,798.63 |
| ALCANTARILLADO | \$127,891.16 |
| CONTRATOS | \$10,682.22 |
| FACTIBILIDADES | \$545.40 |
| CAMBIO DE NOMBRE | \$113.28 |
| PERMISO DE REUBICACIÓN | \$419.57 |
| RECONEXIONES | \$1071.50 |
| REPOSICION DE CONTRATO | \$221.96 |
| MULTAS | \$0.00 |
| INFRACCIONES | \$0.00 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | \$31,890.01 |
| OTROS APROVECHAMIENTOS (RECARGOS) | \$31,890.01 |
| CONVENIOS | \$329,440.92 |
| CONVENIOS CON MUNICIPIO DE CUAUTEPEC 2024 | \$329,440.92 |
| TOTAL | \$1,192,515.57 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

SERVICIOS PERSONALES

EN ESTE CONCEPTO SE PAGA AL PERSONAL QUE LABORA EN LA OOAPA Y SE INTEGRA DE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:

| | |
|--|--------------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$393,768.30 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$342,838.35 |
| Sueldos base al personal permanente | \$342,838.35 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | \$50,929.95 |
| Primas de vacaciones,dominical y gratificación de fin de año | \$50,929.95 |

MATERIALES Y SUMINISTROS

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuauhtepc de Hinojosa Hgo.

E-mail.com: aguaprof61@gmail.com / Teléfono: 775-121-64-89

RFC:OOA211201TP6

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO.

EN ESTE CONCEPTO SE REFIERE A TODOS LOS CONSUMIBLES QUE SE UTILIZAN EN LA COMISIÓN PARA SU FUNCIONAMIENTO, TALES COMO MATERIAL DE OFICINA, MATERIAL HIDRÁULICO Y ELECTRICIDAD, ASI COMO PRODUCTOS QUIMICOS Y COMBUSTIBLES, TAL COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

| | |
|--|--------------------|
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$57,422.74 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | \$2610.60 |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina | \$2610.60 |
| Materiales, útiles de impresión y reproducción | |
| Material de limpieza | |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | \$50,269.68 |
| Otros productos quimicos | \$50,269.68 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$3,807.11 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | \$3,807.11 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | \$411.21 |
| Prendas de seguridad y protección personal | \$411.21 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | \$324.14 |
| Herramientas menores | \$324.14 |

SERVICIOS GENERALES

EN ESTE CONCEPTO SE REFIERE A LOS GASTOS QUE SE EJERCEN POR LOS SERVICIOS CON TERCEROS, TALES COMO ENERGIA ELECTRICA, ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, HONORARIOS, DETALLANDOSE A CONTINUACION:

| | |
|---|----------------------|
| SERVICIOS GENERALES | \$609,343.08 |
| SERVICIOS BÁSICOS | \$ 576,040.08 |
| Energía Eléctrica | \$ 573,712.50 |
| Servicios de acceso a Internet, redes y procesamiento de información | \$2327.58 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS | \$0.00 |
| Servicio de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión | \$ - |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | \$181.00 |
| Servicios financieros y bancarios | \$181.00 |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO | \$22450.00 |
| Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria | \$22450.00 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | \$10,672.00 |
| Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | \$10,672.00 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | \$10,705.00 |
| Software | \$10,705.00 |
| DEUDA PÚBLICA | |
| ADEFAS | \$0.00 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2024

AL PATRIMONIO GENERADO, POR EL IMPORTE CITADO A CONTINUACIÓN:

1) HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTA INTEGRADO POR LOS IMPORTES DE LOS ACTIVOS QUE HAN SIDO ADQUIRIDOS Y DONADOS AL ORGANISMO DEL GOBIERNO ESTATAL, ENTRE LOS QUE SE ENCUENTRAN MOBILIARIA Y EQUIPO.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|---------------|
| SALDO INICIAL AL 1° DE ENERO DE 2024 | \$0.00 |
| AUMENTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 | \$0.00 |
| DISMINUCIÓN AL PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024 | \$0.00 |
| SALDO FINAL | \$0.00 |

2) HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS Y GASTOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|------------------------------|------------------|
| DONACIONES DE CAPITAL | \$2950.64 |

3) HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

RESULTADO DEL EJERCICIO "AHORRO/DESAHORRO", EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS Y LOS GASTOS DEVENGADOS AL 30 DE JUNIO 2024

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|---------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR | \$273,758.21 |

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuautepec de Hinojosa Hgo.

E-mail.com: aguapro61@gmail.com / Teléfono: 775-121-64-89

RFC: OOA211201TP6

TOTAL \$273,758.21

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES: EL SALDO DE ESTE RUBRO ESTA INTEGRADO POR EL IMPORTE DE FONDO FIJO Y LOS INGRESOS DEL ORGANISMO POR CONCEPTO DE RECURSO PROPIO.

| DESCRIPCIÓN | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|---|---------------------|-------------------|
| EFFECTIVO | \$80.12 | \$398.87 |
| BANCOS/TESORERIA | \$117,278.28 | \$47232.64 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN | \$0.00 | |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$117,198.16 | \$47631.51 |

1) CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DIFERENCIA ENTRE LOS INGRESOS Y GASTOS DEVENGADOS DEL MES Y LAS DEPRECIACIONES APLICADAS DURANTE EL PERIODO.

| DESCRIPCIÓN | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|--|---------------------|--------------------|
| AHORRA/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | \$131,756.05 | \$47804.79 |
| MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO | | |
| OTROS GASTOS | \$0.00 | \$0.00 |
| TOTAL DEL FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$131,756.05 | \$47,804.79 |

2) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

A) CONCILIACIÓN ENT RE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | | |
|---|--------|-----------------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS | | \$1,546,356.03 |
| MAS INGRESO CONTABLE NO PRESUPUESTARIO | \$0.00 | \$0.00 |
| MENOS INGRESO PRESUPUESTARIO NO CONTABLE | | \$0.00 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | \$0.00 | |
| TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | | \$1,546,356.03 |

B) CONCILIACIÓN ENT RE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

| | | |
|---|--------|-----------------------|
| EGRESOS PRESUPUESTARIOS | | \$1,546,356.03 |
| MENOS EGRESO PRESUPUESTARIO NO CONTABLE | | \$ |
| MAS GASTO CONTABLE NO PRESUPUESTARIO | | \$0.00 |
| Depreciación | \$0.00 | |
| Otros gastos | \$0.00 | |
| TOTAL DE EGRESOS CONTABLES | | \$1,546,356.03 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1) CUENTAS CONTABLES

NO HAY.

2) CUENTAS PRESUPUESTALES

LEY DE INGRESOS

| | | |
|--|----------------|-------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$1,100,000.00 | |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$0 | |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$446356.03 | |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$1192515.57 | |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$1192515.57 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$1,100,000.00 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$ 474892.16 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO APROBADO | | \$446356.03 |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

SE HACE PUBLICA ESTA INFORMACIÓN FINANCIERA CON EL OBJETIVO DE CUMPLIR CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE Y DE MANTENER INFORMADO A LA CIUDADANÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ESTE ENTE PÚBLICO. EN EL MARCO ECONOMICO Y FINANCIERO QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES PARA BRINDAR DEL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LOS HABITANTES DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO, MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HONOJOSA, HIDALGO.

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuauhtpec de Hinojosa Hgo.

E-mail.com: aguapro61@gmail.com / Teléfono: 775-121-64-89

RFC: OOA211201TP6

DE ESTA MANERA, SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERIODO DE GESTIÓN.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

EL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO. TIENE UN PANORAMA POCO ALENTADOR DEBIDO A QUE LA POBLACIÓN NO CUENTA CON INGRESOS FIJOS, LA FALTA DE CULTURA, DE CUIDADO Y DE PAGO DEL SERVICIOS, ASÍ COMO LAS POCAS FUENTES DE TRABAJO AFECTAN EL SISTEMA

RECAUDATORIO.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

FECHA DE CREACION DE LA ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO FUE CREADA POR DECRETO GUBERNAMENTAL, EL DÍA 21 DE ABRIL DE 2021.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURIDICA Y PATRIMONIO PROPIO INDEPENDIENTE DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA, QUE TIENE POR OBJETO PROPORCIONAR EL SERVICIO DE AGUA POTABLE A LA POBLACIÓN DE EL ASERRADERO, SAN JUAN TECOCOMULCO, LAS ANIMAS Y LAS PALMAS.

EL ORGANISMO TIENE LA SIGUIENTE ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, UN DIRECTOR GENERAL, UN SUBDIRECTOR DE AREA, UN ENCARGADO DE DEPARTAMENTO Y UN AREA TÉCNICA.

LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TERMINOS DE LA LEGISLACION VIGENTE EN LA MATERIA, EN LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTICULO 123 CONSTITUCIONAL.

EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTA OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE ORGANISMO SON:

- ❖ PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- ❖ PRESENTAR LA DECLARACION ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES).
- ❖ PRESENTAR LA DECLARACION Y PAGO PROVISIONAL MENSUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR RETENCIONES REALIZADAS A LOS TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS.
- ❖ DECLARACIÓN Y PAGO DEFINITIVO MENSUAL DE IVA.
- ❖ DECLARACION MENSUAL DONDE SE INFORMA SOBRE LAS OPERACIONES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PREPARAN DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES QUE EMANAN DE LA LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE PARA LOS MUNICIPIOS.

6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

PROCESO DE MEJORA

LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES SE REALIZAN APLICANDO NORMAS Y LINEAMIENTOS EMITOS POR EL CONAC.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

NO SE APLICA

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

SE ANEXA ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

NO SE APLICA

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

A) ANÁLISIS DEL COMPORTAMIENTO DE LA RECAUDACIÓN DEL ENTE PÚBLICO SIENDO INGRESO PROPIO.

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | PRESUPUESTO | INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE | AVANCE DE LA RECAUDACIÓN |
|--------------------------|----------------|---|--------------------------|
| RECURSO PROPIO | \$1,100,000.00 | \$863,074.65 | 72.37% |

B) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN E INGRESOS EN EL MEDIANO PLAZO

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | PRESUPUESTO | INGRESOS RECAUDADOS AL 31 DE MARZO 2024 | AVANCE DE LA RECAUDACIÓN | INGRESOS POR RECIBIR |
|--------------------------|----------------|---|--------------------------|----------------------|
| RECURSO PROPIO | \$1,100,000.00 | \$863,074.65 | 72.37% | \$0.00 |

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

NO SE TIENE DEUDA PÚBLICA.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PÚBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCIÓN REALIZA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACIÓN CREDITICIA; NO SE HA APLICADO.

13. PROCESO DE MEJORA

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuauhtepc de Hinojosa Hgo.
E-mail.com: aguapro61@gmail.com / Teléfono: 775-121-64-89
RFC:OOA211201TP6

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO.

A) PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO.

SE IMPLEMENTO EL SISTEMA CONTABLE SAACG. NET Y ASI IMPLEMENTAR LA ARMONIZACIÓN CONTABLE.

B) MEDIDAS DE DESEMPEÑO FINANCIERO, METAS Y ALCANCE.

DEBIDO A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA SE ESTA TRABAJANDO PARA PODER CUMPLIR EN TIEMPO Y FORMA EL ESQUEMA DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

CUANDO SE CONSIDERE NECESARIO SE PODRÁ REVELAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA DEBIDO A LA DIVERSIDAD DE LAS ACTIVIDADES Y OPERACIONES QUE REALIZAN LOS ENTES PÚBLICOS, YA QUE LA MISMA PROPORCIONA INFORMACIÓN ACERCA DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES OPERATIVAS EN LAS CUALES PARTICIPA, DE LOS PRODUCTOS O SERVICIOS QUE MANEJA, DE LAS DIFERENTES ÁREAS GEOGRÁFICAS, DE LOS GRUPOS HOMOGÉNEOS CON EL OBJETIVO DE ENTENDER EL DESEMPEÑO DEL ENTE, EVALUAR MEJOR LOS RIESGOS Y BENEFICIOS DEL MISMO, Y ENTENDERLO COMO UN TODO Y SUS PARTES INTEGRANTES. CONSEQUENTEMENTE, ESTA INFORMACIÓN CONTRIBUYE AL ANÁLISIS MÁS PRECISO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, GRADOS Y FUENTES DE RIESGO Y CRECIMIENTO

POTENCIAL DE NEGOCIO. NO APLICA.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

EL ENTE PÚBLICO INFORMARÁ EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA, QUE PROPORCIONAN MAYOR EVIDENCIA SOBRE EVENTOS QUE LE AFECTAN ECONÓMICAMENTE Y QUE NO SE CONOCÍAN A LA FECHA DE CIERRE. NO APLICA.

16. PARTES RELACIONADAS

SE DEBE ESTABLECER POR ESCRITO QUE NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS Y OPERATIVAS. NO APLICA.

| | | |
|--|--|--|
|  C. ENRIQUE RÍOS VEGA DIRECTOR GENERAL |  L.D. RODOLFO CARBAJAL ROSALES COMISARIO |  L.C. MARIA RUBI ALVAREZ HERNANDEZ SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS |
| <i>Enrique Ríos Vega</i> DIRECTOR DEL O.O.A.P.A. | <i>Rodolfo Carbajal Rosales</i> COMISARIO DEL O.O.A.P.A. | <i>Maria Rubi Álvarez Hernández</i> DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A. |

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuauhtepac de Hinojosa Hgo.

E-mail.com: aguapro61@gmail.com / Teléfono: 775-121-64-89

RFC: OOA211201TP6