

**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 SEPTIEMBRE 2025                              |    |
| III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA           | 5  |
| DEL 1° DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DEL 2025                          | 2  |
| IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO                          | 5  |
| DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025                       | 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, ASÍ COMO A LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE, A CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL DE 2025, 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 DEL 2025**

**ACTIVO****1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

|                                                                                         |    |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|
| A) EFECTIVO: IMPORTE QUE CORRESPONDE A FONDOS FIJOS                                     | \$ | 31,914.62           |
| B) BANCOS/TESORERÍA: EL SALDO DE ESTA CUENTA ESTÁ INTEGRADO POR LOS SIGUIENTES RECURSOS | \$ | 391,123.37          |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN                          | \$ | 9,450.93            |
| INGRESO PROPIO 2025                                                                     |    | \$0.00              |
| APORTACIONES                                                                            |    | \$0.00              |
| <b>TOTAL</b>                                                                            |    | <b>\$432,488.92</b> |

**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 ACREDITABLE COBRADO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.      | \$441,921.00        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                         | <b>\$441,921.00</b> |

**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 DÍAS. | \$0.00              |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES                                                                                                                                                   | \$0.00              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>\$0.00</b>       |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>\$874,409.92</b> |

4) BIENES MUEBLES E INMUEBLES: EN ESTE RUBRO SE REFLEJAN LOS SALDOS DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES PROPIEDAD DEL ORGANISMO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025

|           |           |    |           |
|-----------|-----------|----|-----------|
| 1251      | INMUEBLES | \$ | 95,595.00 |
| 1251-5911 | SOFTWARE  | \$ | 95,595.00 |

**PASIVO****1) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuauhtépec de Hinojosa Hgo.

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

RFC: OOA211201TP6



Enrique Ríos Vega

Subdirector del O.O.A.P.A.



Maria Rubi Álvarez Hernández

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A.



Juan Luis Hernández Cárdenas

CONTADOR DEL O.O.A.P.A.

|                                    |    |                     |
|------------------------------------|----|---------------------|
| A) Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ | 363,688.00          |
| <b>TOTAL</b>                       |    | <b>\$363,688.00</b> |

**2) HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

|                                                  |     |                     |
|--------------------------------------------------|-----|---------------------|
| A) DONACIONES DE CAPITAL                         | \$  | 2,961.00            |
| B) RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO) | \$  | 206,290.00          |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES              | -\$ | 101,688.00          |
| <b>TOTAL</b>                                     |     | <b>\$107,563.00</b> |

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.

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 SEPTIEMBRE DEL 2025

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

| CONCEPTO                             | ACUMULADO           |
|--------------------------------------|---------------------|
| Derechos por prestación de servicios | \$819,773.76        |
| CONSUMO                              | \$606,116.39        |
| REZAGO                               | \$62,026.85         |
| ALCANTARILLADO                       | \$121,973.54        |
| CONTRATOS                            | \$26,021.03         |
| FACTIBILIDADES                       | \$3,175.14          |
| CAMBIO DE NOMBRE                     | \$0.00              |
| PERMISO DE REUBICACIÓN               | \$0.00              |
| RECONEXIONES                         | \$0.00              |
| REPOSICION DE CONTRATO               | \$94.54             |
| CONSTANCIAS                          | \$366.27            |
| MULTAS                               | \$0.00              |
| INFRACCIONES                         | \$0.00              |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE   | \$21,666.43         |
| OTROS APROVECHAMIENTOS (RECARGOS)    | \$21,666.43         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$841,440.19</b> |

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS****SERVICIOS PERSONALES**

EN ESTE CONCEPTO SE PAGA AL PERSONAL QUE LABORA EN LA O.O.A.P.A. Y SE INTEGRA DE LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:

|                                                               |             |
|---------------------------------------------------------------|-------------|
| SERVICIOS PERSONALES                                          | \$45,841.87 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE             | \$44,841.87 |
| Sueldos base al personal permanente                           | \$44,841.87 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO            | \$1,000.00  |
| Sueldos base al personal eventual                             | \$1,000.00  |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES                       | \$0.00      |
| Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año | \$0.00      |

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

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 QUÍMICOS Y COMBUSTIBLES, TAL COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:

|                                                                           |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| MATERIALES Y SUMINISTROS                                                  | \$28,608.84 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | \$2175.47   |
| Materiales, útiles y equipos menores de oficina                           | \$2175.47   |
| Cemento y productos de concreto                                           | \$0.00      |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO                        | \$25,134.84 |
| Otros productos químicos                                                  | \$25,134.84 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | \$1,298.53  |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | \$1,298.53  |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS          | \$0.00      |
| Prendas de seguridad y protección personal                                | \$0.00      |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | \$0.00      |
| Herramientas menores                                                      | \$0.00      |

**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                                                   | \$527,924.56  |
| SERVICIOS BÁSICOS                                                     | \$ 462,318.02 |
| Energía Eléctrica                                                     | \$ 459,990.44 |
| 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                        | \$2039.00     |

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

San Juan Tecocomulco, Cuautepéc de Hinojosa Hgo.

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

RFC: OOA211201TP6



Enrique Rios Vega

DIRECTOR DEL O.O.A.P.A.



Maria Rubi Alvarez Hernández

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A.

Juan Luis Hernández Cázares  
COMISARIO DEL O.O.A.P.A.

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO.

|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Servicios financieros y bancarios                                     | \$2039.00           |
| <b>SERVICIOS DE INSTALACION,REPARACION, MANTENIMIENTO</b>             | <b>\$61528.54</b>   |
| Instalacion, reparacion y mantenimiento de maquinaria                 | \$61528.54          |
| <b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>                                      | <b>\$2,039.00</b>   |
| Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral | \$2,039.00          |
| <b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>                        | <b>\$27,890.20</b>  |
| Software                                                              | \$27,890.20         |
| <b>DEUDA PUBLICA</b>                                                  | <b>\$109,775.24</b> |
| <b>ADEFAS</b>                                                         | <b>\$109,775.24</b> |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025

AL PATRIMONIO GENERADO, POR EL IMPORTE CITADO A

INIUACIÓN:

1) HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

EL SALDO DE EST A CUENTA ESTA INTEGRADO POR LOS IMPORT ES DE LOS ACT IVOS QUE HAN SIDO ADQUIRIDOS Y DONADOS AL ORGANISMO DEL GOBIERNO ESTATAL, ENT RE LOS QUE SE ENCUENTRAN MOBILIARIA Y EQUIPO.

| CONCEPTO                                            | IMPORT E      |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| SALDO INICIAL AL 1° DE ENERO DE 2025                | \$0.00        |
| AUMENT O AL 30 DE JUNIO DE 2025                     | \$0.00        |
| DISMINUCIÓN AL PAT RIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 | \$0.00        |
| <b>SALDO FINAL</b>                                  | <b>\$0.00</b> |

2) HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

EL SALDO DE EST A CUENTA REPRESENTA LA DIFERENCIA ENT RE LOS INGRESOS Y GAST OS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANT ERIORES.

| CONCEPT O                    | IMPORT E         |
|------------------------------|------------------|
| <b>DONACIONES DE CAPITAL</b> | <b>\$2950.64</b> |

3) HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

RESULT ADO DEL EJERCICIO "AHORRO/DESAHORRO", EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENT A LA DIFERENCIA ENT RE LOS INGRESOS Y LOS GAST OS DEVENGADOS AL 30 SEPTIEMBRE DE 2025

| CONCEPT O                               | IMPORT E            |
|-----------------------------------------|---------------------|
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR</b> | <b>\$283,149.56</b> |

TOTAL \$283,149.56

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
DEL 1° DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025

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

| DESCRIPCIÓN                             | 30/09/2025          | 31/12/2024 |               |
|-----------------------------------------|---------------------|------------|---------------|
| EFFECTIVO                               | \$31,914.62         |            | \$0.00        |
| BANCOS/TESORERIA                        | \$391,123.37        |            | \$0.00        |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN      | \$0.00              |            |               |
| <b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>\$423,037.99</b> |            | <b>\$0.00</b> |

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                                                              | 30/09/2025          | 31/12/2024          |            |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| AHORRA/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS                         | \$206,290.00        | -\$                 | 149,493.00 |
| MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO                        |                     |                     |            |
| OTROS GASTOS                                                             | \$                  | -                   | \$         |
| <b>TOTAL DEL FLUJO DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>\$206,290.00</b> | <b>\$149,493.00</b> |            |

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

|                                             |        |                       |        |
|---------------------------------------------|--------|-----------------------|--------|
| <b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>             |        | <b>\$1,100,000.00</b> |        |
| MAS INGRESO CONTABLE NO PRESUPUESTARIO      | \$0.00 |                       | \$0.00 |
| MENOS INGRESO PRESUPUESTARIO NO CONTABLE    |        |                       | \$0.00 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | \$0.00 |                       |        |
| <b>TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>          |        | <b>\$1,100,000.00</b> |        |

B) CONCILIACIÓN ENT RE LOS EGRESOS PRESUPUEST ARIOS Y CONTABLES

|                                         |        |                       |        |
|-----------------------------------------|--------|-----------------------|--------|
| <b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>          |        | <b>\$1,100,000.00</b> |        |
| MENOS EGRESO PRESUPUESTARIO NO CONTABLE |        | \$                    | -      |
| MAS GASTO CONTABLE NO                   |        |                       | \$0.00 |
| Depreciación                            | \$0.00 |                       |        |
| Otros gastos                            | \$0.00 |                       |        |
| <b>TOTAL DE EGRESOS CONTABLES</b>       |        | <b>\$1,100,000.00</b> |        |

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



Enrique Rios Vega

DIRECTOR DEL O.O.A.P.A.



Maria Rubi Alvarez Hernández

SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A.



Juan Luis Hernández Cázares  
COMISARIO DEL O.O.A.P.A.

**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 | \$0            |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | \$ 841,440.19  |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | \$ 841,440.19  |

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO            | \$1,262,952.80 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER         | \$ 628,650.63  |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO APROBADO | \$ 0.00        |

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. INTRODUCCIÓN**

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 HINOJOSA, HIDALGO.

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 CREACIÓN 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 ADMINISTRACIÓN PÚBLICA MUNICIPAL CON PERSONALIDAD JURÍDICA 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 ÁREA, UN ENCARGADO DE DEPARTAMENTO Y UN ÁREA TÉCNICA.

LAS RELACIONES LABORALES SE RIGEN EN LOS TÉRMINOS DE LA LEGISLACIÓN VIGENTE EN LA MATERIA, EN LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES REGLAMENTARIAS DEL APARTADO A DEL ARTÍCULO 123 CONSTITUCIONAL. EL TIPO DE CONTRIBUCIONES QUE ESTÁ OBLIGADO A PAGAR O RETENER ESTE ORGANISMO SON:

- ❖ PRESENTAR LA DECLARACIÓN Y PAGO PROVISIONAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) POR SUELDOS Y SALARIOS.
- ❖ PRESENTAR LA DECLARACIÓN ANUAL DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) DONDE INFORME SOBRE LOS PAGOS Y RETENCIONES DE SERVICIOS PROFESIONALES (PERSONAS MORALES).
- ❖ PRESENTAR LA DECLARACIÓN 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.
- ❖ DECLARACIÓN 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. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA****PROCESO DE MEJORA**

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

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

NO SE APLICA

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

SE ANEXA ESTADO ANALÍTICO 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.



Enrique Rios Vega  
DIRECTOR DEL O.O.A.P.A.



Juan Luis Hernández Cázarez  
COMISARIO DEL O.O.A.P.A.



Maria Rubi Álvarez Hernández  
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | PRESUPUESTO    | INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2025 | AVANCE DE LA RECAUDACIÓN |
|--------------------------|----------------|----------------------------------------------|--------------------------|
| RECURSO PROPIO           | \$1,100,000.00 | \$841,440.19                                 | 76.46%                   |

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

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | PRESUPUESTO    | INGRESOS RECAUDADOS AL 30 SEPTIEMBRE 2025 | AVANCE DE LA RECAUDACIÓN | INGRESOS POR RECIBIR |
|--------------------------|----------------|-------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| RECURSO PROPIO           | \$1,100,000.00 | \$841,440.19                              | 76.49%                   | \$ 258,559.81        |

**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**

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. CONSECUENTEMENTE, 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.

*Enrique Ríos Vega*  
C. ENRIQUE RÍOS VEGA  
DIRECTOR GENERAL  
DIRECTOR DEL O.O.A.P.A.

LC. JUAN LUIS HERNÁNDEZ CAZARES  
COMISARIO DEL O.O.A.P.A.

*Maria Rubi Álvarez Hernández*  
LC. MARIA RUBI ÁLVAREZ HERNÁNDEZ  
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

*Maria Rubi Álvarez Hernández*  
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN  
Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A.

*Juan Luis Hernández Cazares*  
COMISARIO DEL O.O.A.P.A.