SAACG.NET Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2026

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

a) *Notas de gestión administrativa.*
b) *Notas de desglose, y*
c) *Notas de memoria (cuentas de orden).*

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

FECHA DE CREACION DEL ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO HIDALGO FUE CREADO POR DECRETO GUBERNAMENTAL, PUBLICADO EN EL PERIODICO OFICIAL DEL ESTADO DE HIDALGO EL 30 DE NOVIEMBRE 2021 ALCANCE DOS TOMO CLIV

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 ASÍ MISMO LA INFRAESTRUCTURA VIEJA Y DETERIORADA COMPLICA AUN MÁS EL TENER UN PANORAMA ALENTADOR, SIN EMBARGO, EL OOAPA TRABAJA ARDUAMENTE PARA CUMPLIR LOS OBJETIVOS FIJADOS PARA 2026.

3. 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 AGUA POTABLE A LAS COMUNIDADES DE LA PALMA, LAS ANIMAS , SAN JUAN TECOCOMULCO Y EL ASERRADERO DEL MUNICIPIO DE CUAUTEPEC DE HINOJOSA.
EL ORGANISMO TIENE LA SIGUIENTE ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, UN DIRECTOR GENERAL, UN SUBDIRECTOR DE AREA ADMINISTRATIVA, UN AREA COMERCIAL, UNA AREA TECNICA Y UN AUXILIAR DE MANTENIMIENTO..
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 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 OPERACIÓNES CON TERCEROS PARA EFECTOS DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.*

4. 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 A PARTIR DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2015.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA .

7. Reporte Analítico del Activo

SE ANEXA ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO, SE REGISTRAN DEPRECIAIONES DE LOS BIENES MUEBLES, LOS CUALES SON CALCULADOS EN BASE A LOS PARAMENTROS ESTABLECIDOS POR EL CONAC.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

ELABORÓ:

Cristian Ríos Negrete
DIRECTOR DEL O.O.A.P.A.

AUTORIZÓ:

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

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2026

9. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE	AVANCE DE LA RECAUDACION
RECURSO PROPIO	*$1,100,000*	*$ 806,796.79*	*73.34%*

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PRESUPUESTO	INGRESOS RECAUDADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE	AVANCE DE LA RECAUDACION	AVANCE DE LA RECAUDACION
RECURSO PROPIO	*$1,100,000*	*$ 806,796.79*	*73.34%*	*$ 806,796.79*

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

NO SE TIENE DEUDA PUBLICA

11. Calificaciones otorgadas

INFORMAR, TANTO DEL ENTE PUBLICO COMO CUALQUIER TRANSACCION REALIZADA, QUE HAYA SIDO SUJETA A UNA CALIFICACION CREDITICIA: NO SE HA APLICADO.

12. 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

13. Información por Segmentos

CUANDO SE CONSIDERE NECESARIO SE PODRÁ REVELAR LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE MANERA SEGMENTADA DEBIDO A LA DIVERSIDAD DE LAS ACTIVIDADES 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

14. 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.

15. Partes Relacionadas

EL ENTE PÚBLICO INFORMARÁ EL EFECTO EN SUS ESTADOS FINANCIEROS DE AQUELLOS HECHOS OCURRIDOS EN EL PERÍODO POSTERIOR AL QUE INFORMA 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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
IMPUESTOS	$ .00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACI	$ .00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00
Suma	0

Concepto	Importe	%
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

ELABORÓ:

María Rabi Álvarez Hernández
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN

AUTORIZÓ:

Enrique [illegible]
DIRECTOR 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2026

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	**0**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
	$ .00
	$ .00
Subtotal PARTICIPACIONES	**0**
APORTACIONES	$ .00
Subtotal APORTACIONES	**0**
	$ .00
	$ .00
Subtotal CONVENIOS	**0**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**0**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ .00
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**0**
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	**0**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**0**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**0**
Suma	**0**

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	**0**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	$ 160,400.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ .00
PARTICIPACIONES	$ .00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$ 1,618.48
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	$ .00
Suma	**$ 106,110.00**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 81,600.00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUN	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	$ .00	Configurar formula de porcentaje de su preferencia

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	$ 122,400.00
Suma	**$ 122,400.00**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	**$0.00**

ELABORÓ:

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

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

AUTORIZÓ:

Enrique Ríos Cázares
DIRECTOR DEL O.O.A.P.A.

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2026

Participaciones y Aportaciones

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	$0.00

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	$0.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	$0.00

Inversión Pública

Concepto	Importe
	$ .00
Suma	$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	$61,737.16	$5,835.58
BANCOS/TESORERÍA	$213,362.35	$16,938.79
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$0.00	$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$0.00	$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMIN	$0.00	$0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$0.00	$0.00
Suma	$275,099.51	$22,774.37

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
CAJA	$59,750.36
Suma	$59,750.36

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***ENTE//INSTITUTO***, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
CUENTA 0119671749 BANCOMER 2024	$121.85
Cuenta 79263915 2026	$146,327.50
	$0.00
Suma	$146,449.35

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ***ENTE/INSTITUTO***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

ELABORÓ: María Rubí Alvarez Hernández, SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A.

AUTORIZÓ: Enrique Ríos Vega, DIRECTOR 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2026

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
Suma	0

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

3. *Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.*

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$11,922.62	$8,078.65
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$600.00	$0.00
Suma	$14,548.62	$8,078.65

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2026	2025
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de E	$0.00	$0.00
Suma	$0.00	$0.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

- **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

- **Inversiones Financieras**

6. *De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

7. *Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

Bienes Muebles

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$0.00	$0.00
EQUIPO DE COMPUTO	$4,223.28	$0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00	$0.00

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

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

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$23,848.28	$20,400.00
Total BIENES MUEBLES	**$28,071.56**	**$20,400.00**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026	2025
TERRENOS	$0.00	$0.00
VIVIENDAS	$0.00	$0.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRU	**$0.00**	**$0.00**

Depreciaciones

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 1,618.48	-$ 34.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	**$ 1,618.48**	**-$ 34.00**

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

Concepto	2026	2025
SOFTWARE	$ 120,095.20	$ 96,595.20
LICENCIAS	$ -	$ -
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 120,095.20**	**$ 96,595.20**

Activo Diferido

Concepto	2026	2025
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	$0.00	$0.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	**$0.00**	**$0.00**

Amortizaciones

Concepto	$2,026.00	$2,025.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$0.00	$0.00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMU	**$0.00**	**$0.00**

- **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

Concepto	2026	2025
VALORES EN GARANTÍA	$0.00	$0.00
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	$0.00	$0.00
Total	**$0.00**	**$0.00**

Otros Activos No Circulantes

Concepto	$2,026.00	$2,025.00
BIENES EN CONCESIÓN	$0.00	$0.00
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	$0.00	$0.00
Total	**$0.00**	**$0.00**

Pasivo

- **Cuentas y Documentos por pagar**

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

ELABORÓ:

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

AUTORIZÓ:

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Concepto	Importe
INTITUTO PARA EL DESARROLLO TECNICO DE LAS HACIENDAS PIBLICAS	$ .00
Office Depot de Mexico S.A de C.V	$ .00
Office Depot de Mexico S.A de C.V	$ .00
Suma	**0**

- **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

2. *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*

- **Pasivos Diferidos**

3. *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Total	**$0.00**	**$0.00**

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	$0.00	$0.00
	$0.00	$0.00
Total	**$0.00**	**$0.00**

- **Provisiones**

4. *Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.*

Provisiones a Corto Plazo

Concepto	2026	2025
	$0.00	$0.00
	$0.00	$0.00
Total	**$0.00**	**$0.00**

Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2026	2025
	$0.00	$0.00
	$0.00	$0.00
Total	**$0.00**	**$0.00**

- **Otros Pasivos**

5. *De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.*

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

2. *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. *Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:*

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2026**	**2025**
Efectivo	$59,750.36	$0.00
Bancos/Tesorería	$146,327.50	$121.85

ELABORÓ:

María Ruby Álvarez Hernández
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL O.O.A.P.A.

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

AUTORIZÓ:

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

Bancos/Dependencias y Otros	$0.00	$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$0.00	$0.00
Fondos con Afectación Específica	$0.00	$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$0.00	$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	$0.00	$0.00
Total	**$206,077.86**	**$121.85**

2. *Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.*

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2026**	**2025**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		
Total	**$0.00**	**$0.00**

3. *Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:*

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2026**	**2025**
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	$ 1,618.48	
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

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

AUTORIZÓ:

ORGANISMO OPERADOR DE AGUA POTABLE DE EL ASERRADERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2026

1. *Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*
2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*
3. *Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	$0.00
CUSTODIA DE VALORES	$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	$0.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	$0.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$0.00**

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2026**
Ley de Ingresos Estimada	$ 1,100,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 293,231.21
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ .00
Ley de Ingresos Devengada	$ .00 *
Ley de Ingresos Recaudada	$ .00

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2026**
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 1,610,730.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 581,626.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ .00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ .00
Presupuesto de Egresos Devengado	$ .00
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ .00
Presupuesto de Egresos Pagado	$ .00

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.
R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

C. ENRIQUE RIOS VEGA
DIRECTOR GENERAL

L.C. MARIA RUBI ALVAREZ HERNANDEZ
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC.JUAN LUIS HERNANDEZ CAZARES
COMISARIO DEL O.O.A.P.A

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: