CUENTA PUBLICA 2025

1.8 Notas a los Estados Financieros

Anexo C-28

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

A) Contables:

Valores 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.

Emisión de obligaciones Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

Avales y garantías No obstante, las cuentas de Avales y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

Juicios Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

ntratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Cuentas por cobrar a cargo de: usuarios de los servicios de agua / contribuyentes del impuesto predial El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para la recuperación de los saldos pendientes.

Saldo al 31 enero 2024	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2024
$ 3,228,838.41	$ 8,156,018.97	$ 7,793,978.71	$ 3,590,878.67

Nota: Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus
	SIN BIENES DONADOS EN EJERCICIO FISCAL 2025			

*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

Bienes concesionados o en comodato

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

B) Presupuestales:

NOTAS DE MEMORIA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
8110-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 9,257,346.00	$ 9,257,346.00	
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		$ -	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		-$ 1,003,149.85	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		$ 8,254,196.15	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		$ 8,254,196.15	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 9,257,346.00	$ 9,257,346.00	
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		$ 713,629.92	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO		-$ 1,003,149.85	
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		$ 7,540,566.23	
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		$ 7,540,566.23	
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		$ 7,540,566.23	
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		$ 7,430,976.03	
...	...			
	Total			

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

Ing. Gabriela Moctezuma Jimenez
Director General
Autorizo

H. AYUNTAMIENTO EL NARANJO, S.L.P.
ADMINISTRACIÓN 2024-2027

C. P. Jesus Pintor Vazquez
Contador General
Elaboro

CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS

Lic. Cristian Alexander Espinosa Valdez
Contralor Interno
Reviso

CONTRALORIA
H. AYUNTAMIENTO
EL NARANJO, S.L.P.
2024 - 2027