

# CUENTA PUBLICA 2022

## Notas a los Estados Financieros

### Resumen del contenido de los Anexos de las Notas de Desglose



No. Anexo	Apartado	Rubro	Descripción del Anexo	
C-07	I) Notas al Estado de Situación Financiera	Activo	Efectivo y Equivalentes	
C-08			Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
C-09			Inversiones Financieras	
C-10			Inversiones Financieras (Fideicomisos)	
C-11			Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
C-12			Estimaciones y Deterioros	
C-13			Otros activos	
C-14			Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar	
C-15			Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar	
C-16			Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	
C-17			Pasivos diferidos y otros	
C-18			Ingresos de Gestión	
C-19			Otros Ingresos y Beneficios	
C-20			Gastos y Otras Pérdidas	
C-21			II) Notas al Estado de Actividades	Ingresos de Gestión
C-22	Modificaciones al Patrimonio	Modificaciones al Patrimonio Contribuido		
C-23		Modificaciones al Patrimonio Generado		
C-24	IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo	Efectivo y equivalentes	Flujo de efectivo	
C-25			Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio	
C-26	V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación entre ingresos presupuestarios y los gastos contables	Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos	
C-27			Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
			Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	







**CUENTA PUBLICA 2022**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir  
 Activo



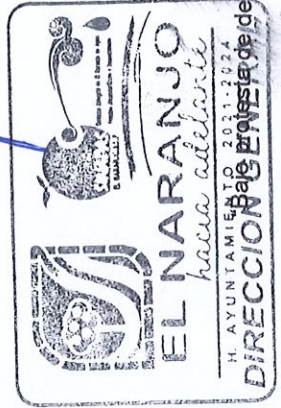
**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y S**

**Ingresos por Recuperar a Corto Plazo**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Importe pendiente de cobro				Montos sujetos a algún tipo de juicio		
			2022	2021	2020	2019	2018	Tipo	Facibilidad de cobro
1122-004	IVA ACRED. EJERC. 2022	1,330,096.64	1,330,096.64						NULA
1122-005	IVA PENDIENTE POR ACRED. 2021	179,134.01	179,134.01						NULA
1122-012	IVA ACRED EJERC 2012	0.06	0.06						NULA
1129-001	SUBSIDIO DEL INAPAM	894,844.52	894,844.52						NULA
	<b>Total</b>	<b>2,404,075.23</b>							

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

**ING. GABRIELA MOCZUANA VIZCARRA**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZA



**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTADOR  
 LABORO



CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS

**LIC. CHRISTIAN ALBERTO ESPINOSA VALDEZ**  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISO



H. AYUNTAMIENTO  
 2021 - 2024  
 EL NARANJO, S.L.P.



CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo

Inversiones Financieras

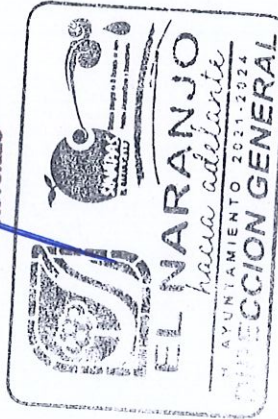
SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

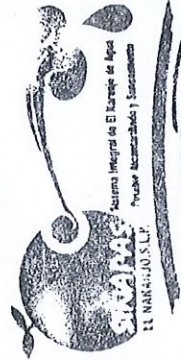
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Características	Nombre del Fideicomiso	Objeto del Fideicomiso
	<b>EL ORGANISMO NO CUENTA CON FIDEICOMISOS</b>					
	<b>Total:</b>	<b>0.00</b>				

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

ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZO



JESUS PINTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



ESTADOS FINANCIEROS DEL MUNICIPIO DE EL NARANJO, QUERÉTARO  
 LIC. CHRISTIAN ALEJANDRO ESPINOSA VALDEZ  
 CONTADOR INTERNO  
 REVISÓ  
 CONTRALORIA INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P.



**CUENTA PUBLICA 2022**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Inversiones Financieras (Fideicomisos)



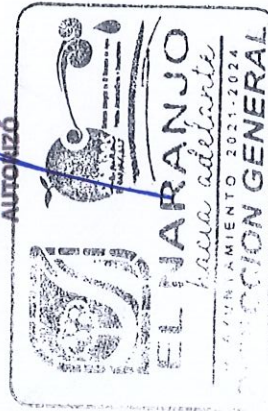
**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

**Participaciones y Aportaciones de Capital**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Ente público
	<b>EL ORGANISMO NO CUENTA CON</b>			
	<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>		

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

**ING. GABRIELA MOCZUJMA JIMENEZ**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZO



**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



**LIC. CHRISTIAN ALEJANDER ESPINOSA VALDE**  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ

CONTRALORIA  
 INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P



**CUENTA PUBLICA 2022**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Bienes Muebles e Inmuebles					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto de Depreciación	Acumulada	Procedimiento	Características
1263-1-1-1	Depreciación acum mob y equipo ej. Anteriores	\$ 28,958.56		EN PROCESO	
1263-2-1	DEPRECIACION DE EQ. AUDIOVISUAL	\$ 2,877.15		EN PROCESO	
1263-2-2	DEPRECIACION DE EQ. RECRETIVO (BOCINA)	\$ 4,350.00		EN PROCESO	
1263-4-1	depreciación Acumulada de equipo de transporte	\$ 122,303.23		EN PROCESO	
1263-6-1	depreciación acumulada de maq y equipo eje anteriores	\$ 116,020.39		EN PROCESO	
1263-8-1	DEPRECIACION AC EQUIPO DE COMP EJ ANTERIORES	\$ 30,114.98		EN PROCESO	
1263-9-1	DEPRECIACION ACUM EQ COMUNICACION EJ ANTERIORES	\$ 16,496.30		EN PROCESO	

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial del Ejercicio	Saldo Final del Ejercicio	Flujo	Criterio
<b>Activos Intangibles</b>					
1251-1-5911	Software	\$ 16,080.00	\$ 16,080.00		
1251-5911	Software	\$ 149,390.00	\$ 149,390.00		
<b>Activos Diferidos</b>					
1241-1-1	MOBILIARIO Y EQ DE OFICINA EJ ANTER	\$ 91,641.47	\$ 91,641.47		
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$ 4,794.31	\$ 23,767.15		
1241-3-1	EQUIPO DE COMPUTO EJ ANTEREORES	\$ 86,441.36	\$ 86,441.36		
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	\$ 69,683.67	\$ 85,047.17		
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ 2,712.94	\$ 2,712.94		



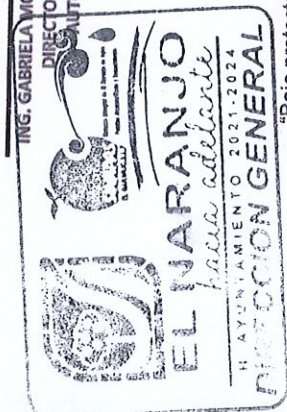
**CUENTA PUBLICA 2022**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles



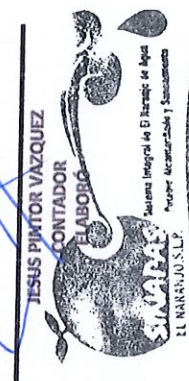
**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Bienes Muebles e Inmuebles					
1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$	7,672.41	\$	7,672.41
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	20,100.00	\$	20,100.00
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE EJ</b>					
1244-1-1	ANTEREORES	\$	133,503.23	\$	133,503.23
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	\$	262,777.10	\$	262,777.10
1246-3-1	Maquinaria y equipo ej antereores	\$	119,603.38	\$	119,603.38
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$	5,850.00	\$	5,850.00
1246-5-1	Equipo de comunicación ej antereores	\$	36,245.00	\$	36,245.00
1246-5-5651	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$	3,377.56	\$	3,377.56
1246-6-5661	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$	3,652.59	\$	230,309.90
1246-7-5671	Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$	155,591.01	\$	163,245.77
<b>Amortización Acumulada</b>					
<b>Total:</b>			<b>1,169,116.03</b>		<b>1,459,764.44</b>
					<b>0.00</b>

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



ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 SANITARIO



JESUS PIKTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORO

LIC. CHRISTIAN ALEJANDRO ESPINOSA VALDEZ  
 CONTADOR INTERNO  
 REVISO  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P



**CUENTA PUBLICA 2022**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Activo  
 Estimaciones y Deterioros

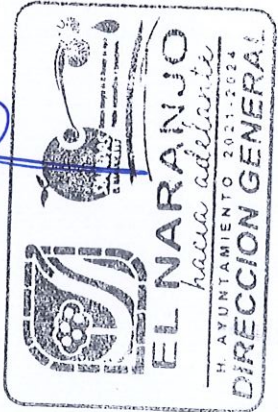


**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

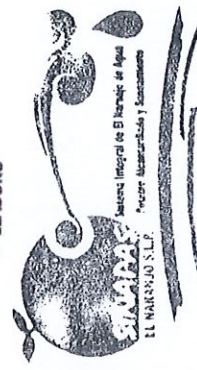
Texto y Formato Libre	Cuenta	Criterios para la Determinación de las Estimaciones	Observaciones
	<b>EN PROCESO DE IMPLEMENTACION</b>	<b>POR PARTE DEL ORGANISMO</b>	
(especificar otras)			

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

ING. GABRIELA MOSCOWIA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZÓ



JESUS PINTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS



LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRAOR INTERNO  
 REVISÓ

H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P



**CUENTA PUBLICA 2022**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera



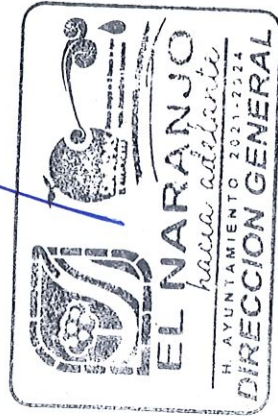
Activo  
 Otros activos

**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Características
<b>SIN INFORMACION DE OTROS ACTIVOS</b>			
<b>Total:</b>			<b>0.00</b>

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

ING. GABRIELA MONTIZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZÓ



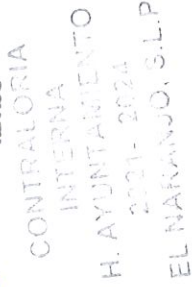
CP JESUS PINTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



CONTABILIDAD ADMIN. Y FINANZAS



LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ





**CUENTA PUBLICA 2022**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Notas al Estado de Situación Financiera**  
**Activo**

**Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por cobrar**

**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**



Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad			Facilidad de cobro
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
1123-01-001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EL PUENTE SA DE CV	1,300.03	1,300.03			PROBABLE
1123-01-002	BBVA BANCOMER	0.03	0.03			PROBABLE
1123-02-0001	ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ	177.50	177.50			PROBABLE
	<b>Total</b>	<b>1,477.56</b>	<b>1,477.56</b>			

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

**ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZO

**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTADOR  
 ELABORÓ

**LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ**  
 CONTRA CONTADOR INTERNO  
 DEL PERIODO  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021-2024  
 EL NARANJO, S.L.P.

**EL NARANJO**  
*hacia adelante*  
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024  
**SUPERVISION GENERAL**

**SINAPAS**  
 Sistema Integral de El Naranjo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento  
 EL NARANJO, S.L.P.  
**CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS**



# CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Pasivo

Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar



## SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad			Factibilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
2111-2-1221	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	5,828.00	5,828.00			PROBABLE
2112-1-00000	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.52	0.52			AJUSTE
2112-1-00002	RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	0.02	0.02			AJUSTE
2112-1-00002	DOMINGA REVOREDA CHAVEZ	0.08	0.08			AJUSTE
2112-1-00002	MARIA TERESA REGALADO GONZALEZ	0.01	0.01			AJUSTE
2112-1-00002	ROMAN ROMERO MORALES	5.24	5.24			AJUSTE
2112-1-00008	JOSE MANUEL VILLANUEVA CHI	16,050.00	16,050.00			AJUSTE
2112-1-00009	JUAN JOSE ALTAMIRANO MALDONADO	0.01	0.01			PROBABLE
2112-1-00016	EMETERIO PAZ MUÑOZ	695.99	695.99			PROBABLE
2112-1-00020	VICTOR MANUEL AVALOS GONZALEZ	300.00	300.00			PROBABLE
2112-1-00021	LABORATORIOS ABC QUIMICA INVESTIGACION Y ANALISIS S.A DE C.V	35,949.50	35,949.50			PROBABLE
2112-1-00021	JUANA MA RESENDIZ LARA	6,254.03	6,254.03			PROBABLE
2112-1-00021	JUAN GABRIEL VAZQUEZ LOPEZ	2,628.96	2,628.96			PROBABLE
2112-1-00022	BARBARA MEDINA PAEZ	6,960.00	6,960.00			PROBABLE
2112-1-00022	MATILDE MENDIOLA RODRIGUEZ	6,685.00	6,685.00			PROBABLE
2112-1-00024	PLOMERIA Y FERRETERIA SAN LUIS S.A DE C.V	4,681.81	4,681.81			PROBABLE
2112-1-00024	GUADALUPE GONZALEZ DELGADO	3,630.80	3,630.80			PROBABLE
2112-1-00025	FRANCISCO ALEJANDRO MORENO DE ANDA	8,468.00	8,468.00			PROBABLE
2112-2-00023	RAMIRO GUZMAN TORTOLEDO	89,000.00	89,000.00			PROBABLE
2113-000260	ALFONSO GERARDO MARTINEZ SANCHEZ	419,263.67	419,263.67			PROBABLE
2117-01	ISR RETENIDO POR ARRENDAMIENTO	35,244.52	35,244.52			
2117-02	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	8,593.02	8,593.02			
2117-03	ISR RETENIDO POR ARRENDAMIENTO	55,279.72	55,279.72			
2117-04	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	358.49	358.49			
2117-05	RETENCION DE ISPT	1,931,479.69	1,931,479.69			
2117-06	RETENCION POR PENSION ALIMENTICIA	-3,559.45	-3,559.45			
2117-07	RETENCION DE IVA	94,260.45	94,260.45			
2117-08	IVA TRASLADABLE	828,344.50	828,344.50			

\*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor\*



# CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Pasivo

Antigüedad de saldos de las cuentas y documentos por pagar

## SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

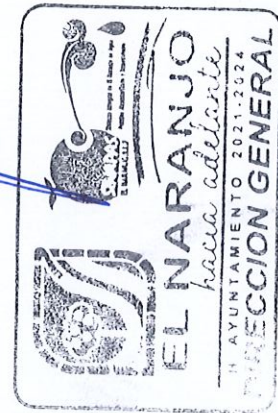


Cuenta	Nombre de la cuenta	Saldo al 31 de diciembre de 2022	Antigüedad			Facilidad de pago
			Menor a 90 días	Menor a 180 días	Menor o igual a 365 días	
2117-10	RETENCION DE INFONAVIT	183,372.93	183,372.93			
2117-11	RETENCION IMSS	85,497.81	85,497.81			
2117-12	IMPUESTOS POR PAGAR A LA CNA	325,087.00	325,087.00			
2117-13	RETENCION 5 AL MILLAR	1,049.87	1,049.87			
2117-14	RETENCION 2 AL MILLAR	4,284.23	4,284.23			
2117-15	ISR RETENIDO RESICO	25.20	25.20			
	<b>Total</b>	<b>4,155,719.62</b>	<b>4,155,719.62</b>			

ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZO

JESUS PINTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORO

LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRALORIA INTERNA  
 REVISO



CONTRALORIA  
 INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P



## CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Situación Financiera  
 Pasivo

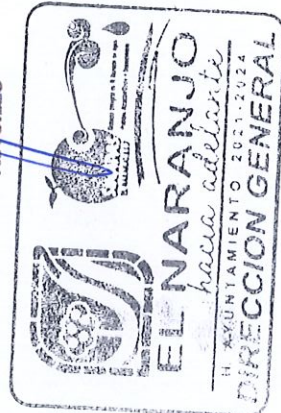
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía

### SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

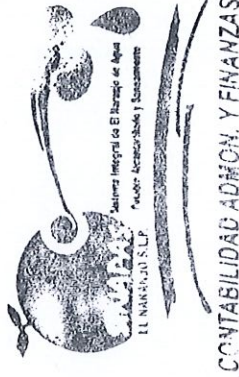
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características	Clasificación	
					Corto plazo	Largo plazo
1116-04	DEPOSITOS EN GARANTIA CFE	42,351.60	DEUDORA	DEPOSITO EN GARANTIA PARA ENERGIA ELECTRICA		42351.6
1116-05	DEPOSITOS EN GARANTIA COMBUSTIBLES	4,000.00	DEUDORA	DEPOSITO EN GARANTIA PARA COMPRA DE COMBUSTIBLES		4000
	<b>Total</b>	<b>46,351.60</b>				

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

ING. GABRIELA MARTINEZ JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZO



JESUS PIKTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 LIC. CRISTIAN REYES PER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ

CONTRALORIA  
 INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P.







# CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Actividades  
 Ingresos de Gestión



## SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

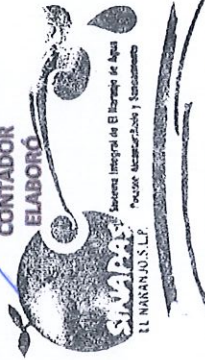
Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Características
4100	IMPUESTOS	0.00	ACREEDORA	
4120	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	ACREEDORA	
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	ACREEDORA	
4140	DERECHOS	7,917,954.43	ACREEDORA	
4150	PRODUCTOS	0.00	ACREEDORA	
4160	APROVECHAMIENTOS	792,949.88	ACREEDORA	
4170	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	ACREEDORA	
	<b>Total</b>	<b>8,710,904.31</b>		

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

ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL



JESUS PINTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR ELABORÓ



CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS

LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTADOR INTERNO

INTEGRAMENTO  
 2021-2024  
 EL NARANJO, S.L.P.



**CUENTA PUBLICA 2022**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Actividades  
 Otros Ingresos y Beneficios

**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
	<b>EL ORGANISMO NO CUENTA OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>	

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

**ING. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZADO



**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



**LC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ**  
 CONTADOR INTERNO  
 REVISÓ

CONTRALORIA  
 INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P



**CUENTA PUBLICA 2022**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Actividades  
 Otros Ingresos y Beneficios



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

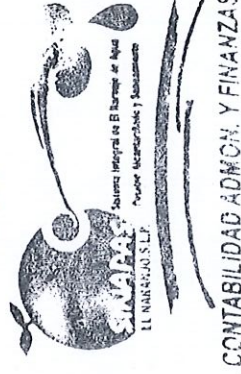
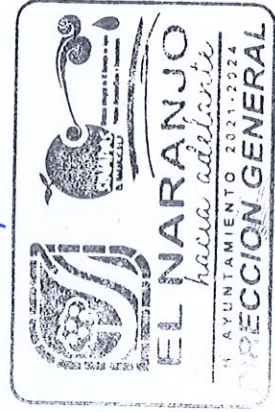
Cuenta	Nombre de la cuenta	Tipo	Naturaleza	Características
	<b>EL ORGANISMO NO CUENTA OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>			
	<b>Total</b>		<b>0.00</b>	

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

**ING. GABRIELA MOLTEZUMA JIMENEZ**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZO

**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTADOR  
 ELABORÓ

**LIC. CHRISTIAN ALEJANDRO ESPINOSA VALDEZ**  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISO



CONTRALORIA  
 INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P



**CUENTA PUBLICA 2022**  
 Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Actividades  
 Gastos y Otras Pérdidas  
**Gastos, transferencias, subsidios, otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias e ingresos y gastos extraordinarios**



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	% Gasto	Explicación
	<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>			
	SERVICIOS PERSONALES	3,576,708.92		
	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,353,186.70		
	SERVICIOS GENERALES	2,689,515.59		
	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	0.00		
	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>			
	OTROS GASTOS	900.88		
	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>			
	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	986,583.37		
	<b>Total</b>	<b>8,606,895.46</b>		

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

**ING. GABRIELA MONTAÑANA JIMENEZ**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTONOMA

**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTRALOR INTERNO  
 ELABORADO

**EL NARANJO**  
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024  
 DIRECCION GENERAL

**H. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ**  
 CONTRALOR INTERNO  
 H. REVISADO  
 EL NARANJO  
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024

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

Responsabilidad de El Naranjo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento  
 EL NARANJO, GUATEMALA, C.A.  
 Pagina 1 de 1  
 RESPONSABILIDAD ADMON. Y FINANZAS



**CUENTA PUBLICA 2022**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Modificaciones al Patrimonio Contribuido



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	0.00	0.00	0.00	0	0
	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0	0
	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0	0
	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0	0
	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021	0.00	-549,799.35	-55,760.18	0	-605559.53
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	-55,760.18	0	-55760.18
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-1,231,076.76	0.00	0	-1231076.76
	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0	0
	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0	0
	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	681,277.41	0.00	0	681277.41
	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021	0.00	0.00	0.00	198,797.97	198,797.97
	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	198,797.97	198,797.97
	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	0.00	-549,799.35	-55,760.18	198,797.97	-406761.56
	CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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



**CUENTA PUBLICA 2022**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Modificaciones al Patrimonio Contribuido



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Cuenta	Nombre de la cuenta	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	0.00	-55,760.18	159,769.03	0.00	104,008.85
	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	104,008.85	0.00	104,008.85
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-55,760.18	55,760.18	0.00	0.00
	REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	<b>0.00</b>	<b>-605,559.53</b>	<b>104,008.85</b>	<b>198,797.97</b>	<b>-302,752.71</b>

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

ING. GABRIEL DOCTEZUMA J  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 AUTORIZÓ

H. AYUNTAMIENTO  
 2021-2024  
 DIRECCION GENERAL

JESUS PIKTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ

11 NARANJO S.L.P. Entidad Integrada de El Naranjo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento

LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDE  
 CONTADOR INTERNO  
 REVISÓ

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



## CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Modificaciones al Patrimonio Generado



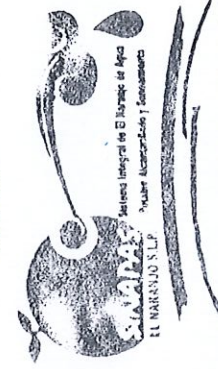
### SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Cuenta	Nombre de la cuenta	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
	CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO D.E. 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	0.00	-605,559.53	104,008.85	198,797.97	-302,752.71
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>-605,559.53</b>	<b>104,008.85</b>	<b>198,797.97</b>	<b>-302,752.71</b>

G. GABRIELA MATEJUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZÓ

JESUS PINTOR VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ

LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ  
 2021-2024  
 EL NARANJO, S.L.P.





**CUENTA PUBLICA 2022**

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
 Notas al Estado de Flujos de Efectivo  
 Efectivo y Equivalentes  
 Flujo de Efectivo



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

Cuenta	Concepto	2022	2021
Efectivo en bancos - Tesorería			
1111-02	CAJA CHICA	10,000.00	10,000.00
1112-01-3	BBVA BANCOMER 0110477419	1,027.00	0.00
1112-01-4	BBVA BANCOMER 0113703061	124,593.30	39,306.98
1112-01-5	BBVA BANCOMER CTA. 0119726144	0.00	0.00
Efectivo en bancos - Dependencias			
		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 y otros			
1116-04	DEPOSITOS EN GARANTIA CFE	42,351.60	42,351.60
1116-05	DEPOSITOS EN GARANTIA COMBUSTIBLES	4,000.00	4,000.00
	<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>135,620.30</b>	<b>49,306.98</b>

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

G. GABRIEL MOCTEZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZÓ

JESUS PINTOR VALDEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ

CONTRALORIA  
 LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ  
 2021-2024

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
 PÁGINA 1 DE 1  
 ADMINISTRACIÓN GENERAL  
 EJERCICIO 2021-2024

EL NARANJO, S.L.P.  
 Sistema Integral de El Naranjo de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento





## CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2022

### SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

#### Bienes Muebles

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción de la adquisición	Costo total del bien mueble adquirido	Uso o destino	Importe pagado en el ejercicio
8270-4-AD1001-101-5111-2	Muebles de oficina y estantería G. Capital	28/06/2022	FACTURA No. POSE75793490 ADQUISICION DE 1 SILLA DE TRABAJO (SALIDA A CD. VALLES, S.L.P. EL DIA 24/JUNIO/2022 OFICIO DE COMISION No. 1374 Y OTROS GASTOS)	\$ 1,163.36		\$ 1,163.36
8270-4-AD1001-101-5111-2	Muebles de oficina y estantería G. Capital	08/11/2022	GP VICTOR MANUEL AVALOS GONZALEZ. Folio Pago: 463 (ADQUISICION DE 2 ESCRITORIOS FABRICADOS DE 0.55X1.10X 0.75 DE ALTO RECTANGULAR DE 1X1/2 CAL-18. GP VICTOR MANUEL AVALOS GONZALEZ. Folio Pago: 463)	\$ 16,000.00		\$ 16,000.00
8270-4-AD1001-101-5111-2	Muebles de oficina y estantería G. Capital	16/11/2022	FACTURA No. ICAHY348270 ADQUISICION DE UNA SILLA (OTROS GASTOS DE REPOSICION POR CAJA CHICA)	\$ 1,809.48		\$ 1,809.48
8270-4-AD1001-101-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información G. Capital	01/02/2022	GP OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV, Folio Pago: 34 (PAGO DE RELOJ CHECADOR PARA 30 PERSONAS. GP OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV, Folio Pago: 34)	\$ 2,585.35		\$ 2,585.35
8270-4-AD1001-101-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información G. Capital	08/02/2022	GP OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV, Folio Pago: 41 (PAGO DE IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP COL TANK 750. GP OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV, Folio Pago: 41)	\$ 8,036.77		\$ 8,036.77



## CUENTA PUBLICA 2022

Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante el ejercicio 2022

### SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

Número de la cuenta contable	Nombre de la cuenta contable	Fecha de adquisición	Descripción del inmueble adquirido	Costo total del bien inmueble adquirido	Ubicación del bien	Importe pagado en el ejercicio
8270-4-AD1001-101-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información G. Capital	30/06/2022	GP SERGIO ARTURO CONTRERAS TELLES, Folio Pago: 271 (PAGO DE FACTURA D851 EQUIPO DE ESCRITORIO LENOVO M710E. GP SERGIO ARTURO CONTRERAS TELLES, Folio Pago: 271)	\$ 4,741.38		\$ 4,741.38
<b>sin adquisición de bienes inmuebles</b>						
<b>Bienes Inmuebles</b>						

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

ING. GABRIELA JACQUELINA JIMENEZ  
DIRECTORA GENERAL  
AUTORIZO

JESUS PINTOR VAZQUEZ  
CONTADOR  
ELABORO

LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
CONTADOR INTERNO  
REVISO

H. ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO  
2021 - 2024  
EL NARANJO, S.L.P.



CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS

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



Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro  
antes de Rubros Extraordinarios



SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO

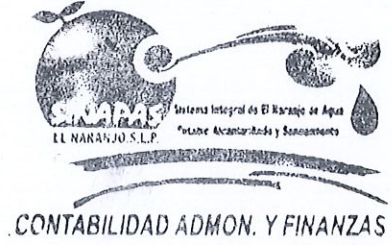
	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

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

*[Handwritten signature]*  
G. GABRIELA MONTESUMA JIMENEZ  
DIRECTOR GENERAL  
AUTORIZO

*[Handwritten signature]*  
JESUS PINTOR VAZQUEZ  
CONTADOR  
ELABORÓ

*[Handwritten signature]*  
LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
CONTRALOR INTERNO  
CONSEJERIA  
INTERNA  
H. AYUNTAMIENTO  
2021- 2024  
EL NARANJO, S.L.P



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




**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose  
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022  
(Cifras en pesos)**

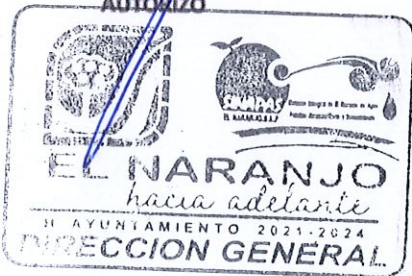



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>8,710,904.31</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>8,710,904.31</b>

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

  
**G. GABRIELA MONTEUMA JIMENEZ**  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZÓ



  
**JESUS PINTOR VAZQUEZ**  
 CONTADOR  
 ELABORÓ



CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS

  
**LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VA**  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ  
 CONTRALORIA  
 INTERNA  
 H. AYUNTAMIENTO  
 2021- 2024  
 EL NARANJO, S.L.P.

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



**CUENTA PUBLICA 2022**  
**Notas a los Estados Financieros / Notas de Desglose**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
**(Cifras en pesos)**



**SISTEMA INTEGRAL DE EL NARANJO DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO**

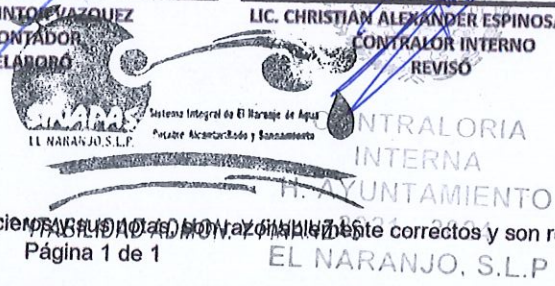
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>8,896,642.99</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,277,231.78</b>
Mobiliario y equipo de administración	34,336.34	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	256,312.07	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	986,583.37	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>987,484.25</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	900.88	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	986,583.37	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>8,606,895.46</b>

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

G. GABRIELA MOCTEZUMA JIMENEZ  
 DIRECTOR GENERAL  
 AUTORIZÓ

JESUS PINTO VAZQUEZ  
 CONTADOR  
 ELABORÓ

LIC. CHRISTIAN ALEXANDER ESPINOSA VALDEZ  
 CONTRALOR INTERNO  
 REVISÓ



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