

Notas a los Estados Financieros
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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

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.
- Contratos para inversión** Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
- Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares**

Cuentas por cobrar a cargo de: 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, usuarios de los servicios de agua por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gasilones de cobro se implementaron para la recuperación de los saldos pendientes.

Saldo al 31 enero 2020	Monto por cobrar del ejercicio	Monto recaudado durante el ejercicio	Saldo al 31 de diciembre de 2020
\$ 438,664.00	\$ 2,847,542.00	\$ 6,639,107.20	\$ 775,623.63

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 entre habitacionales El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del

Descripción	Nombre o denominación del donante	Documento fuente*	Monto	Estatus

*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	\$ 7,977,500.00		
8120-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		\$ 1,559,559.80	
8130-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS MODIFICADA		\$ 221,187.00	
8140-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		\$ 6,639,107.20	
8150-00-0000-00-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$ 6,639,107.20	
8210-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 7,977,505.00		
8220-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		\$ 1,090,494.20	
8230-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO			
8240-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		\$ 6,887,010.80	
8250-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DEVENGADO		\$ 6,887,010.80	
8260-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		\$ 6,887,010.80	
8270-00-0000-00-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		\$ 6,887,010.80	
...	...			
TOTAL				

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

SINA PAS
EL NARANJO S.L.P.
Misión: Ser el mejor proveedor de agua potable y saneamiento en el Naranjo.
Visión: Alcanzar el primer lugar en el Naranjo.
JUAN GABRIEL VAZQUEZ LOPEZ
DIRECTOR GENERAL
DIRECCION GENERAL

SINA PAS
EL NARANJO S.L.P.
Misión: Ser el mejor proveedor de agua potable y saneamiento en el Naranjo.
Visión: Alcanzar el primer lugar en el Naranjo.
CP. JESUS PINTOR VAZQUEZ
CONTADOR GENERAL
CONTABILIDAD ADMON. Y FINANZAS