

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Módulo de Contabilidad SIAHM 2025 - (LAS MARGARITAS) Act.10.03

Pólizas - Catálogos

Pólizas

Póliza de Apertura

Póliza de Diario

Póliza de Ingresos

Otras Operaciones

Pólizas de Ajuste de Cierre

Póliza de Cierre

Catálogos

Consultas y Reportes

Deuda Pública

Deuda Pública

Financieros

Presupuestales

Estado de Deuda Municipal (EDM)

Listado de Pólizas

Título 5º LCGG (Transparencia)

Estados Financieros Consolidados

Formatos de Ley de Disciplina Financiera

Estado de Ingresos y Egresos (EIE)

Estado de Situación Financiera (ESF)

Estado de Flujo de Efectivo (EFE)

Estado de Actividades (EA)

Estado Analítico del Activo (EAA)

Estado de Variación en la Hacienda Pública (EVHP)

Estado de Cambio de Situación Financiera (ECSF)

Notas de Desglose

Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (NM)

Notas de Gestión Administrativa

Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Razones Financieras

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Notas al Estado de Situación Financiera

Notas al Estado de Actividades (NEA)

Notas al Estado de Flujo de Efectivo (NEFE)

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (NEVHP)

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE CHIAPAS

Activar Windows
Ve a Configuración

Derechos Reservados ASE
Tunila Gutiérrez, Chiapas, México

ADMINISTRADOR MUNICIPIO ADMINISTRADOR

MAVUS BLOQ NUM 2025 06/11/2025 09:11 a. m.

Buscar

09:11 a. m.
06/11/2025

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Main Report

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|-------------------|--|
| SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS | | | | | NESF | |
| NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | Fecha: 06/11/2025 | |
| DEL: 01/01/2025 AL 30/09/2025 | | | | | Pág. 1 de 1 | |

Nota 1. Efectivo y Equivalentes (1111, 1112, 1114, 1121 y 1211)

| Efectivo | | | |
|--------------------------------|-------|--|--|
| Tipo | Monto | | |
| Recaudación de Ingresos de Ley | 40.00 | | |

Bancos / Tesorería

| Tipo | Banco | No. de Cuenta | Ejercicio | F.F. | Monto |
|---------------------|---------|--|-----------|------|------------|
| CUENTAS PRODUCTIVAS | BANORTE | CUENTA BANCARIO 1143715798 SAPAM (2024-2027) | 2024 | AB | 438.25 |
| CUENTAS PRODUCTIVAS | BANORTE | CUENTA BANCARIO 1143715798 SAPAM (2024-2027) | 2025 | AA | 130.644.95 |

Nota 3. Cuentas por Cobrar (1122, 1123, 1129, 1131, 1132, 1133, 1134, 1221, 1222 y 1274)

| Tipo | Vencimientos en Días | | | |
|-----------|----------------------|------|---------------------|-------------|
| | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
| Virtuales | 30.000.00 | 0.00 | 49.664.87 | 0.00 |

Nota 8. Bienes Muebles e Inmuebles (1230, 1240, 1261, 1263)

| Tipo | Saldo Inicial | Saldo Final | Variación |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Bienes Muebles 1240 | 562,071.91 | 573,314.91 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo | 94,455.00 | 105,698.00 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,500.00 | 4,500.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 463,116.91 | 463,116.91 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263 | 306,823.84 | 306,823.84 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 217,082.60 | 217,082.60 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración | 85,241.24 | 85,241.24 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,500.00 | 4,500.00 | 0.00 |

Nota 12. Cuentas y Documentos por Pagar (2110, 2120, 2130, 2140, 2210, 2220, 2230)

| Vencimiento en Días | |
|---------------------|--|
|---------------------|--|

Current Page No: 1 Total Page No: 1 Zoom Factor: 100%

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Main Report

| SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS | | NEA | |
|---|-------------------------|---------------------------|--|
| NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES | | Fecha: 06/11/2025 | |
| DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025 | | Pág. 1 de 1 | |
| NOTA 1. | | | |
| INGRESOS DE GESTION | | | |
| CUENTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR | |
| DERECHOS | | | |
| DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS | 1,818,850.00 | 2,091,234.00 | |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | | | |
| REINTEGROS | 205,782.00 | 557,900.00 | |
| NOTA 1. | | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | | |
| CUENTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR | |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | | |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 5,728,185.49 | 7,753,969.52 | |
| NOTA 3. | | | |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | |
| CUENTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR | |
| SERVICIOS PERSONALES | | | |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PEF | 1,924,287.12 | 2,661,569.54 | |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 0.00 | 432,914.99 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | | |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCI | 76,609.30 | 107,922.85 | |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 13,872.56 | 1,930.00 | |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REF | 91,356.24 | 132,116.72 | |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABO | 0.00 | 374,909.13 | |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 473,524.25 | 834,263.81 | |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y | 0.00 | 14,021.00 | |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN | 836,755.33 | 830,456.47 | |
| SERVICIOS GENERALES | | | |
| SERVICIOS BASICOS | 3,639,611.00 | 4,346,999.00 | |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 167,951.14 | 159,024.66 | |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIAL | 5,946.16 | 8,890.24 | |

Current Page No: 1 Total Page No: 1 Zoom Factor: 100%

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE ACTIVIDADES

Main Report

| SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS | | |
|---|--------------------|-------------------|
| NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS | | |
| DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025 | | |
| | | Fecha: 06/11/2025 |
| | | Pág. 1 de 1 |
| Efectivos y Equivalentes | | |
| Nota 1. | | |
| Cuenta | Ejercicio Anterior | Ejercicio Actual |
| Efectivo | 0.00 | 40.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 1,031.12 | 130,052.08 |
| Total Efectivos y Equivalentes | 1,031.12 | 130,092.08 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | |
| Nota 2. | | |
| Cuenta | Ejercicio Anterior | Ejercicio Actual |
| Bienes Muebles | 562,071.91 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo | 94,455.00 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,500.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 463,116.91 | 0.00 |
| Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 562,071.91 | 11,243.00 |
| "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" | | |

Current Page No.: 1 Total Page No.: 1 Zoom Factor: 100%

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Main Report

| SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS | | NEVHP |
|---|--|-------------------|
| NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA | | Fecha: 06/11/2025 |
| DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025 | | Pág. 1 de 1 |

Nota 1. Hacienda Pública / Patrimonio

| TIPO | CUENTA | NATURALEZA | MONTO |
|---------------------------|------------|------------|-------|
| Patrimonio Municipal | 3121-01-01 | Acreedora | 0.00 |
| Incrementos al Patrimonio | 3121-01-02 | Acreedora | 0.00 |
| Decrementos al Patrimonio | 3121-01-03 | Acreedora | 0.00 |

Nota 2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado

| PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS | MONTO |
|--|-------------|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 206,690.28 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 255,686.32 |
| Saldo de Ejercicios Anteriores | 382,319.34 |
| Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato | -126,633.02 |
| Revalúos | 0.00 |
| Reservas | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 |

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

ELABORÓ: JESUS LEONEL ALFARO SOLIS

AUTORIZÓ: MATEO AGUILAR CRUZ

Activar Windows
Ve a Configuración

Current Page No.: 1
Total Page No.: 1
Zoom Factor: 100%

SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NESF
Fecha: 06/11/2025
Pág. 1 de 1

Nota 1. Efectivo y Equivalentes (1111, 1112, 1114, 1121 y 1211)

| Efectivo | |
|--------------------------------|-------|
| Tipo | Monto |
| Recaudación de Ingresos de Ley | 40.00 |

| Bancos / Tesorería | | | | | |
|---------------------|---------|---|-----------|------|------------|
| Tipo | Banco | No. de Cuenta | Ejercicio | F.F. | Monto |
| CUENTAS PRODUCTIVAS | BANORTE | CUENTA BANCARIA NO. 1143715798 SAPAM (2024-2027). | 2024 | AB | 438.25 |
| CUENTAS PRODUCTIVAS | BANORTE | CUENTA BANCARIA NO. 1143715798 SAPAM (2024-2027). | 2025 | AA | 130,644.95 |

Nota 3. Cuentas por Cobrar (1122, 1123, 1129, 1131, 1132, 1133, 1134, 1221,1222 y 1274)

| Tipo | Vencimientos en Días | | | |
|-----------|----------------------|------|---------------------|-------------|
| | 90 | 180 | Menor o Igual a 365 | Mayor a 365 |
| Virtuales | 30,000.00 | 0.00 | 49,664.87 | 0.00 |

Nota 8. Bienes Muebles e Inmuebles (1230, 1240, 1261, 1263)

| Tipo | Saldo Inicial | Saldo Final | Variación |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Bienes Muebles 1240 | 562,071.91 | 573,314.91 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo | 94,455.00 | 105,698.00 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 4,500.00 | 4,500.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 463,116.91 | 463,116.91 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263 | 306,823.84 | 306,823.84 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 217,082.60 | 217,082.60 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración | 85,241.24 | 85,241.24 | 0.00 |
| Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 4,500.00 | 4,500.00 | 0.00 |

Nota 12. Cuentas y Documentos por Pagar (2110, 2120, 2130, 2140, 2210, 2220, 2230)

| Descripción | Vencimiento en Días | | | |
|--|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 90 | 180 | Menor Igual a 365 | Mayor a 365 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 24,902.54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 24,902.54 | 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”

ELABORÓ

AUTORIZÓ

JESUS LEONEL ALFARO SOLIS

MATEO AGUILAR CRUZ

ADMINISTRADOR

DIRECTOR DEL SAPAM

SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NEA
 Fecha: 06/11/2025
 Pág. 1 de 1

NOTA 1.

INGRESOS DE GESTIÓN

| CUENTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |
|---|------------------|--------------------|
| DERECHOS | | |
| DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1,818,850.00 | 2,091,234.00 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | | |
| REINTEGROS | 205,782.00 | 557,900.00 |
| NOTA 1. | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | | |
| CUENTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |

| | | |
|---|------------------|--------------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 5,728,185.49 | 7,753,969.52 |
| NOTA 3. | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| CUENTA | EJERCICIO ACTUAL | EJERCICIO ANTERIOR |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| SERVICIOS PERSONALES | | |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 1,924,287.12 | 2,661,569.54 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 0.00 | 432,914.99 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | | |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS | 76,609.30 | 107,922.85 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 13,872.56 | 1,930.00 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | 91,356.24 | 132,116.72 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 0.00 | 374,909.13 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 473,524.25 | 834,263.81 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS | 0.00 | 14,021.00 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 836,755.33 | 830,456.47 |
| SERVICIOS GENERALES | | |
| SERVICIOS BÁSICOS | 3,639,611.00 | 4,346,999.00 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 167,951.14 | 159,024.66 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | 5,946.16 | 8,890.24 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO | 41,996.11 | 179,117.85 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 16,609.08 | 33,736.73 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 257,608.92 | 346,230.60 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIÓN | | |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | 0.00 | 65,632.95 |

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

 JESUS LEONEL ALFARO SOLIS

 MATEO AGUILAR CRUZ

ADMINISTRADOR

DIRECTOR DEL SAPAM

SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NEFE
Fecha: 06/11/2025
Pág. 1 de 1

Efectivos y Equivalentes

Nota 1.

| Cuenta | Ejercicio Anterior | Ejercicio Actual |
|--------------------------------|--------------------|------------------|
| Efectivo | 0.00 | 40.00 |
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 1,031.12 | 130,052.08 |
| Total Efectivos y Equivalentes | 1,031.12 | 130,092.08 |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 2.

| Cuenta | Ejercicio Anterior | Ejercicio Actual |
|---|--------------------|------------------|
| Bienes Muebles | 562,071.91 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo | 94,455.00 | 11,243.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,500.00 | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 463,116.91 | 0.00 |
| Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 562,071.91 | 11,243.00 |

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

JESUS LEONEL ALFARO SOLIS

MATEO AGUILAR CRUZ

ADMINISTRADOR

DIRECTOR DEL SAPAM

SISTEMA DE AGUA POTABLE LAS MARGARITAS
NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NEVHP
Fecha: 06/11/2025
Pág. 1 de 1

Nota 1. Hacienda Pública / Patrimonio

| TIPO | CUENTA | NATURALEZA | MONTO |
|---------------------------|------------|------------|-------|
| Patrimonio Municipal | 3121-01-01 | Acreeedora | 0.00 |
| Incrementos al Patrimonio | 3121-01-02 | Acreeedora | 0.00 |
| Decrementos al Patrimonio | 3121-01-03 | Acreeedora | 0.00 |

Nota 2. Hacienda Pública / Patrimonio Generado

| PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS | MONTO |
|--|-------------|
| Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 206,690.28 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 255,686.32 |
| Saldo de Ejercicios Anteriores | 382,319.34 |
| Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato | -126,633.02 |
| Revalúos | 0.00 |
| Reservas | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 |

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

JESUS LEONEL ALFARO SOLIS

ADMINISTRADOR

MATEO AGUILAR CRUZ

DIRECTOR DEL SAPAM