

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Módulo de Contabilidad SIAHM 2026 - [LAS MARGARITAS] Act.4.03

Pólizas - Catálogos - Deuda Pública

- Pólizas
 - Mayor
 - Diario
 - Balanza de Comprobación
 - Contables
 - Financieros
 - Presupuestales
 - Estado de Deuda Municipal (EDM)
 - Listado de Pólizas
 - Título 5° LGCG (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

(R)Derechos Reservados ASE Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, México

ADMINISTRADOR MUNICIPIO | ADMINISTRADOR | MAVUS | BLOQ NUM | 2026 | 21/05/2026 | 01:30 p. m.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO MUNICIPAL. NESF
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Fecha: 21/05/2026
 DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026 Pág. 1 de 1

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

Efectivo	
Tipo	Monto
Recaudación de Ingresos de Ley	0.00

Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.	Monto
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CUENTA BANCARIA NO. 1143715798 (SAPAM 2024-2027)	2025	AB	49,250.13
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CUENTA BANCARIA NO. 1143715798 (SAPAM 2024-2027)	2026	AA	651,726.94

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
Responsabilidades	0.00	0.00	47,520.91	0.00

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

Tipo	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Bienes Muebles 1240	573,314.91	627,514.91	54,200.00
Mobiliario y Equipo	105,698.00	115,498.00	9,800.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,500.00	4,500.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	463,116.91	507,516.91	44,400.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	360,826.52	360,826.52	0.00
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	260,811.10	260,811.10	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	95,515.42	95,515.42	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%

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO MUNICIPAL
 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
 DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026

NEA
 Fecha: 21/05/2026
 Pág. 1 de 1

NOTA 1.
INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,207,870.00	2,034,250.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
REINTEGROS	0.00	275,384.00

NOTA 1.
INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
TRANSFERENCIAS, A SIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,965,750.20	8,172,242.84

NOTA 3.
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PEF	736,236.18	2,734,465.49
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	473,309.60
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCI	18,192.98	95,273.15
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	13,872.56
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REF	45,272.59	111,398.78
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	101,734.20	612,497.52
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y	0.00	2,527.03
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN	235,996.37	873,022.52
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BASICOS	1,139,402.00	4,850,582.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	50,728.22	218,204.24
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIAL	2,349.00	6,331.12

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO MUNICIPAL
 NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
 DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026

NEFE
 Fecha: 21/05/2026
 Pág. 1 de 1

Efectivos y Equivalentes

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Efectivo en Bancos - Tesorería	49,250.13	651,726.94
Total Efectivos y Equivalentes	49,250.13	651,726.94

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Bienes Muebles	573,314.91	54,200.00
Mobiliario y Equipo	105,698.00	9,800.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,500.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	463,116.91	44,400.00
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	573,314.91	54,200.00

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

SISTEMA DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO MUNICIPAL
 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
 DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026

NEVHP
 Fecha: 21/05/2026
 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)	725,720.57
Resultado de Ejercicios Anteriores	274,051.95
Saldo de Ejercicios Anteriores	255,686.32
Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato	18,365.63
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

MATEO AGUILAR CRUZ

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

Efectivo	
Tipo	Monto

Recaudación de Ingresos de Ley	0.00
--------------------------------	------

Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.	Monto
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CUENTA BANCARIA NO. 1143715798 (SAPAM 2024-2027)	2025	AB	49,250.13
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANORTE	CUENTA BANCARIA NO. 1143715798 (SAPAM 2024-2027)	2026	AA	651,726.94

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
Responsabilidades	0.00	0.00	47,520.91	0.00

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

Tipo	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Bienes Muebles 1240	573,314.91	627,514.91	54,200.00
Mobiliario y Equipo	105,698.00	115,498.00	9,800.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,500.00	4,500.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	463,116.91	507,516.91	44,400.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	360,826.52	360,826.52	0.00
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	260,811.10	260,811.10	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	95,515.42	95,515.42	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)

Descripción	Vencimiento en Días			
	90	180	Menor Igual a 365	Mayor a 365
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	25,413.85	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	25,413.85	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

NOTA 1.

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,207,870.00	2,034,250.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		
REINTEGROS	0.00	275,384.00
NOTA 1.		
INGRESOS DE GESTIÓN		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,965,750.20	8,172,242.84
NOTA 3.		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	736,236.18	2,734,465.49
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	473,309.60
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	18,192.98	95,273.15
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	13,872.56
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	45,272.59	111,398.78
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	101,734.20	612,497.52
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS	0.00	2,527.03
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	235,996.37	873,022.52
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BÁSICOS	1,139,402.00	4,850,582.00
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	50,728.22	218,204.24
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,349.00	8,331.12
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	6,554.00	55,695.52
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	4,098.00	21,530.08
OTROS SERVICIOS GENERALES	107,336.09	338,798.92
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIÓN		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	54,002.68

“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

Efectivos y Equivalentes**Nota 1.**

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Efectivo en Bancos - Tesorería	49,250.13	651,726.94
Total Efectivos y Equivalentes	49,250.13	651,726.94

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**Nota 2.**

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Bienes Muebles	573,314.91	54,200.00
Mobiliario y Equipo	105,698.00	9,800.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,500.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	463,116.91	44,400.00
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	573,314.91	54,200.00

“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

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)	725,720.57
Resultado de Ejercicios Anteriores	274,051.95
Saldo de Ejercicios Anteriores	255,686.32
Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato	18,365.63
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

MATEO AGUILAR CRUZ

ADMINISTRADOR

DIRECTOR