

D.2.7 PUBLICA LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL	NESF
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Fecha: 06/08/2025
DEL : 01/01/2025 AL 30/06/2025	Pág. 1 de 2

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

Efectivo	
Tipo	Monto
Recaudación de Ingresos de Ley	185,473.50

Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.	Monto
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA. NO. 0122111764 SAPAM ENERO-SEP 2024	2024	AB	931.11
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA. NO. 0123822745 SAPAM OCT-DIC 2024	2024	AB	426.10
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA. NO. 0122111764 SAPAM ENERO-SEP 2024	2024	AD	0.01
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA NO. 0124346327 SAPAM 2025	2025	AA	4,751.34
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA NO. 0124346327 SAPAM 2025	2025	AE	1.40

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	1,765,426.56	0.00	118,261.91	0.00
Subsidio al Empleo	28,947.96	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	5,000.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	85,224.01	0.00	0.00	0.00

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

Tipo	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 1230	689,523.05	689,523.05	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	689,523.05	689,523.05	0.00
Bienes Muebles 1240	41,800.00	41,800.00	0.00
Mobiliario y Equipo	41,800.00	41,800.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	43,595.40	7,395.40	-36,200.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	43,595.40	7,395.40	-36,200.00

ELABORÓ

TESORERO



AUTORIZÓ

MOISES HUMBERTO LINO
BONILLA
RESP. SIST. AGUA POTABLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL : 01/01/2025 AL 30/06/2025

NESF
 Fecha: 06/08/2025
 Pág. 2 de 2

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	256,960.00	0.00	0.00	0.00
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	104,864.42	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	105,693.11	0.00	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	46,402.47	0.00	0.00	0.00

Nota 14. Pasivos Diferidos (2150, 5170, 2190, 2240, 2260)

Descripción	Vencimiento en Días			
	90	180	Menor Igual a 365	Mayor a 365
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	482.11	0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	482.11	0.00	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	861.50	0.00
Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	861.50	0.00

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

ELABORÓ

TESORERO



MOISES HUMBERTO LINO
 BONILLA
 RESP. SIST. AGUA POTABLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL : 01/01/2025 AL 30/06/2025

NEA
 Fecha: 06/08/2025
 Pág. 1 de 2

NOTA 1.

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	812.00
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,250,951.55	1,799,052.31
OTROS DERECHOS	0.00	1,914.23
NOTA 1.		
INGRESOS DE GESTIÓN		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	1,167,252.01	2,820,464.16
NOTA 2.		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONIFICACIONES	1.43	3.02
NOTA 3.		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PEF	1,093,413.33	2,063,996.66
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRA	292,160.00	656,510.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	254,187.49
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS	18,597.54	14,495.17
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	19,664.70	70,000.58
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACIONES	333,334.29	300,020.58
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	350,826.88	175,333.78
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	93,262.86	430,476.77
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	93,088.34	138,202.40
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS BÁSICOS	1,257.18	6,770.82
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	275,000.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS	0.00	54,590.76
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	16,503.87	23,899.89

ELABORÓ

TESORERO



AUTORIZÓ

MOISES HUMBERTO LINO
 BONILLA
 RESP. SIST. AGUA POTABLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL : 01/01/2025 AL 30/06/2025

NEA
Fecha: 06/08/2025
Pág. 2 de 2

SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENI	159,721.55	140,650.71
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0.00	5,000.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENC		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	-36,200.00	0.00

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

ELABORÓ

TESORERO



MOISES HUMBERTO LINO
BONILLA

RESP. SIST. AGUA POTABLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
DEL : 01/01/2025 AL 30/06/2025

NEFE
Fecha: 06/08/2025
Pág. 1 de 1

Efectivos y Equivalentes

Nota 1.

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Efectivo	185,473.50	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	6,650.25	-540.29
Total Efectivos y Equivalentes	192,123.75	-540.29

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 2.

Cuenta	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	689,523.05	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	689,523.05	0.00
Bienes Muebles	41,800.00	0.00
Mobiliario y Equipo	41,800.00	0.00
Total Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	731,323.05	0.00

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

ELABORÓ

TESORERO



MOISES HUMBERTO LINO
BONILLA

RESP. SIST. AGUA POTABLE

Nota 1. Hacienda Pública / Patrimonio Con

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)	-17,425.55
Resultado de Ejercicios Anteriores	2,677,493.49
Saldo de Ejercicios Anteriores	2,664,383.38
Saldo del Ejercicio Anterior Inmediato	13,110.11
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

TESORERO



AUTORIZÓ

MOISES HUMBERTO LINO
BONILLA
RESP. SIST. AGUA POTABLE

PICHUCALCO
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
DEL : 01/01/2025 AL 30/06/2025

NM
Fecha: 06/08/2025
Pág. 1 de 1

Notas 1. Cuentas de Orden Contable

CUENTA	MONTO
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	98,370.60
Fianzas y Garantías Recibidas	98,370.60

Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	3,252,267.40
Ley de Ingresos por Ejecutar	834,062.41
Ley de Ingresos Recaudada	2,418,204.99
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,252,267.40
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,068,859.22
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-2,635,270.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,346,848.12
Presupuesto de Egresos Pagado	2,471,830.54

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

ELABORÓ

TESORERO



MOISES HUMBERTO LINO BONILL
RESP. SIST. AGUA POTABLE



**MUNICIPIO DE PICHUCALCO CHIAPAS.
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2025
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS.**

1.- INTRODUCCIÓN.

las notas a los estados financieros: son explicaciones que amplían el origen y el significado de ciertas cuentas que se presentan en los estados financieros de una manera detallada en apego a las normas contables.

Gob. Municipal con la información financiera: se genera en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental de manera sistemática y se difunde de manera mensual y semestral en las páginas electrónicas de internet en apego a las disposiciones en materia de transparencia, como también se les informa a los entes normativos como al Honorable congreso del Estado y Órganos Interno según sea el caso.

El no tener o generar estados financieros claros y precisos, ocasiona que la toma de decisiones de los representantes del gobierno municipal no se la correcta.

Son útiles los estados financieros para la toma de decisiones ya que son los que nos dan a conocer la situación de los gastos ingresos ahorros y las variaciones de dinero que se tuvieron durante el semestre que tiene el gobierno municipal, originando que para el próximo ejercicio se tenga una mejor planeación.



2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Pichucalco actualmente es una ciudad moderna y también de avance económico ya que cuenta con su extensa agricultura, ganadería y poca pesca. Lo que hace fuerte al municipio es el cultivo de plátano y cacao. Actualmente Pichucalco cuenta con tres fincas plataneras, como también con dos fábricas de la tradicional bebida Polvillo, Pinole, Choco avena, Tascalate entre otros diversos para preparar a la base del cacao.

Pichucalco es una ciudad que cuenta con todos los servicios necesarios como telefonía celular, fija, alcantarillado, alumbrado extenso, sistema de televisión por cable, radios difusores, luz extensa, suministro de agua entre más.

3.- Autorización e Historia

La población de Pichucalco fue fundada en 1660 por un grupo de indios zoques y chontales, dedicados al cultivo del cacao y la crianza de puercos, y le dieron el nombre de Santo Domingo Pichucalco. En 1716 por razones de invasiones de parte de mestizos, y sobre todo de extranjeros, la mayoría de sus habitantes emigró a Huimanguillo, Tabasco, pero tranquilizados volvieron y al poblar de nuevo su antiguo lugar, le dieron el nombre de Pueblo Nuevo Pichucalco El 26 de octubre de 1833 se tiene y reconoce por cabecera del partido de Ixtacomitán a Pueblo Nuevo Pichucalco, que es ascendido a villa por el Gobernador Joaquín Miguel Gutiérrez. El 30 de noviembre de 1912, es elevada la villa a la categoría de ciudad por el Gobernador Flavio A. Guillén. El 19 de septiembre de 1985 fue declarada como

