

REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NESF
 Fecha: 21/10/2025
 Pág. 1 de 1

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

Efectivo	
Tipo	Monto

Recaudación de Ingresos de Ley 688,387.10

Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.	Monto
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0116216633 (SAPAM 2021)	2023	AB	780.30
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0117599439 (SAPAM 2023)	2023	AB	0.24
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0119854983 (SAPAM 2023)	2023	AB	0.03
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0122302896 (SAPAM 2024)	2024	AB	0.38
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0124398866 (SAPAM 2025)	2025	AA	987.66

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
Prestamos a Funcionarios y Empleados	36,674.41	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	105,000.00	0.00	0.00	0.00

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

Tipo	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación
Bienes Muebles 1240	831,830.38	816,730.38	-15,100.00
Mobiliario y Equipo	48,930.38	48,930.38	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	782,900.00	767,800.00	-15,100.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	361,130.38	355,090.38	-6,040.00
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	313,160.00	307,120.00	-6,040.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	47,970.38	47,970.38	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	412,500.16	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	412,500.16	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"

ELABORO

AUTORIZO

TESORERO

YAHIR ANTONIO PEREZ DE LA ROSA
 RESP. SI ST. AGUA POTABLE

REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NEA
 Fecha: 21/10/2025
 Pág. 1 de 2

NOTA 1.
INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	3,274,248.57	2,559,908.68
NOTA 1. INGRESOS DE GESTIÓN		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	5,848,883.33	7,192,189.53
NOTA 2. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONI	5.43	9.25
NOTA 3. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PER	5,300,399.10	5,737,350.58
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	428,820.76	1,932,235.89
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	124,000.00	184,415.00
PREVISIONES	11,900.00	86,825.65
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCL	77,400.00	41,330.12
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REI	1,125,285.10	206,752.19
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABO	610,880.00	125,553.75
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	200,000.00	321,390.10
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y	0.00	134,188.44
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENI	985,570.00	191,369.85
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	122,801.29
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNIC	0.00	232,000.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIAL	17,713.24	2,877.60
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENI	0.00	101,528.66
OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	181,118.00
AYUDAS SOCIALES		

ELABORO

AUTORIZO

TESORERO

YAHIR ANTONIO PEREZ DE LA
 ROSA
 RESP. SIST. AGUA POTABLE

REFORMA
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NEA
Fecha: 21/10/2025
Pág. 2 de 2

AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	0.00	10,000.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENC		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	79,257.50
DISMINUCION DE BIENES POR PERDIDA, OBSOLECEN	9,060.00	0.00

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

ELABORO

AUTORIZO

TESORERO

YAHIR ANTONIO PEREZ DE LA
ROSA
RESP. SI ST. AGUA POTABLE

REFORMA
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
DEL : 01/01/2025 AL 30/09/2025

NM
Fecha: 21/10/2025
Pág. 1 de 1

Notas 1. Cuentas de Orden Contable

CUENTA	MONTO

Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	10,157,469.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,034,331.67
Ley de Ingresos Recaudada	9,123,137.33
Presupuesto de Egresos Aprobado	10,157,469.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	75,451.39
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-178,160.83
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,378,210.24
Presupuesto de Egresos Pagado	8,881,968.20

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

TE SORERO

YAHIR ANTONIO PEREZ DE LA RO:
RESP. SIST. AGUA POTABLE

SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVAS.

Puntos que debe considerar de acuerdo a la Norma.

1.- Introducción.

El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal (SAPAM) de Reforma, Chiapas; es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica propia para operar el servicio público de agua potable, drenaje y alcantarillado; así como, promover una cultura del agua que considere a este elemento como un recurso vital y escaso, que debe aprovecharse con racionalidad y eficiencia.

- **Misión:** Ofrecer a los usuarios un servicio de calidad en el suministro de agua potable y alcantarillado sanitario, concientizando a la población del uso y la preservación del agua como elemento indispensable para la vida
- **Visión:** Consolidarse como uno de los mejores organismos descentralizados, con base en la ética de trabajo en equipo y tecnología de vanguardia, capaz de satisfacer las necesidades actuales y futuras de la comunidad
- **Valores:** Los valores son las estructuras socioculturales en las que se fundamenta toda sociedad, lo cual es necesariamente importante para la convivencia y desarrollo; bajo esta cualidad se conducirá la Administración Pública Municipal en el que se implementarán como preceptos fundamentales, que se consideran indispensables para un buen desempeño.

2.- Panorama Económico y Financiero

La Administración Municipal 2024-2027 y la Dirección del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal (SAPAM), han establecido criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, con el objeto de responder a la necesidad de contar con el compromiso de un aprovechamiento óptimo de los recursos humanos, financieros, organizacionales, materiales y tecnológicos del SAPAM

3.- Autorización e Historia

El 31 de julio de 1991, mediante Periódico Oficial del Estado No. 150, se publica la creación del Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal denominado "Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal (SAPAM) de Reforma, Chiapas.

4.- Organización y Objeto Social

Proporcionar la información de la estructura organizacional del Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Reforma, Chiapas; así como, ser un instrumento de apoyo que defina y establezca la estructura orgánica y funcional de la presente administración. Corresponde al SAPAM la regulación de la prestación de los servicios públicos de agua potable, drenaje y alcantarillado en el municipio de Reforma, Chiapas; así como, de las relaciones entre los usuarios y el organismo operador de los servicios que asume la gestión de los mismos.

- **EJERCICIO FISCAL** Ejercicio Fiscal correspondiente de Enero a Junio del 2025.
- **RÉGIMEN JURÍDICO** El Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Municipal de Reforma, Chiapas; se encuentra registrada ante la S.H.C.P., como Persona Moral sin fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio.
- **CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE** El municipio de Reforma, Chiapas; se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el Artículo 95 y 102 de la Ley de I.S.R. Por lo que de acuerdo con el Artículo 93 de la misma Ley no se considera como contribuyente del I.S.R. pero tiene otras obligaciones como:
 1. Declaración informativa anual de retención de I.S.R. por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
 2. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
 3. Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales personas morales impuesto sobre la renta.
 4. Informativa anual del subsidio para el empleo.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) observancia de la normatividad emitida por el CONAC y disposiciones legales aplicables.