SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE REFORMA,C
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL : 01/01/2026 AL 30/09/2026

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

Efectivo	
Tipo	**Monto**
Recaudación de Ingresos de Ley	0.00

Bancos / Tesoreria					
Tipo	**Banco**	**No. de Cuenta**	**Ejercicio**	**F.F.**	**Monto**
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0116216633 (SAPAM 2021)	2023	AB	780.42
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	1,600.44
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0126483380 (SAPAM 2026)	2025	AA	14,627.03
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA.Nº 0124398866 (SAPAM 2025)	2025	AB	0.64

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

	Vencimientos en Días			
Tipo	**90**	**180**	**Menor o Igual a 365**	**Mayor a 365**
Prestamos aFuncionarios y Empleados	39,674.41	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	72,500.00	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	**816,730.38**	**816,730.38**	**0.00**
Mobiliario y Equipo	48,930.38	48,930.38	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	767,800.00	767,800.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	**431,870.38**	**432,830.38**	**960.00**
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	383,900.00	383,900.00	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	47,970.38	48,930.38	960.00

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

Descripción	Vencimientro en Días			
	90	180	Menor Igual a 365	Mayor a 365
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**1,219.33**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,219.33	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

TESORERO

AUTORIZO

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

NOTA 1.

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	2,249,416.09	3,623,002.18
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY D		
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODU	0.00	659,331.47

NOTA 1.

INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	0.00	9,242,540.94
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	6,861,979.37	0.00

NOTA 2.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONI	6.25	5.99

NOTA 3.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PEI	5,967,473.63	7,964,491.46
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	432,605.74	1,931,923.75
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	163,200.00	186,000.00
PREVISIONES	28,400.00	64,200.00
MATERIALES Y SUMINISTROS		
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCU	53,630.00	77,400.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REI	275,340.00	1,155,285.10
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABO	233,400.00	699,880.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	200,000.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN	1,871,712.00	1,350,570.00
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIAL	10,002.84	20,964.72
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENC		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	960.00	76,780.00

ELABORO

AUTORIZO

YAHIR ANTONIO PEREZ DE LA ROSA

TESORERO

RESP. SIST. AGUA POTABLE

REFORMA
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
DEL : 01/01/2026 AL 30/09/2026

NM
Fecha: 19/10/2026

Notas 1. Cuentas de Orden Contable

CUENTA	MONTO

Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	13,650,715.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	4,539,313.29
Ley de Ingresos Recaudada	9,111,401.71
Presupuesto de Egresos Aprobado	13,650,715.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	798,241.54
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-52,326.38
Presupuesto de Egresos Comprometido	3,869,035.63
Presupuesto de Egresos Pagado	9,035,764.21

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

ELABORÓ

TESORERO

AUTORIZÓ

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

Municipio de Reforma, Chiapas.
Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2026
Notas de Gestión Administrativas.

Puntos que debe considerar de acuerdo a la Norma.

1.- Introducción.
Breve descripción de la importancia de las notas a los estados financieros del trimestre, se informa y explica la respuesta del gobierno municipal relacionadas con la información financiera de otro periodo, además considerar aquellas situaciones que pueden afectar a la toma de decisiones en periodos posteriores. Señalar para quien son de utilidad conocer los estados financieros, por quien son elaborados y que están formulados en cumplimiento a que leyes y normas, así como del sistema de contabilidad de donde se generan.

2.- Panorama Económico y Financiero
Información sobre la situación económica anterior y actual, actividades comerciales, cuál es su principal fuente de ingresos y que acciones está implementando el gobierno municipal para mejorar la economía y las finanzas del municipio.

3.- Autorización e Historia
Información sobre la fecha de creación del municipio, principales cambios, número de habitantes, como se divide territorialmente, localización, población, zonas importantes, atractivos turísticos, entre otras datos.

4.- Organización y Objeto Social
Considerar información sobre el objeto social y principal actividad del gobierno municipal, ejercicio fiscal al que corresponde la información de los estados financieros, bajo que leyes y normas está regulado el gobierno municipal, señalar el tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener y como se encuentra integrada su estructura orgánica.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros
Señalar si se ha observado al normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y demás normatividad aplicable para la elaboración e misión de los Estados Financieros del periodo que corresponda. El cumplimiento de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

6.- Políticas de Contabilidad Significativa
Se informará sobre el método utilizado para la actualización del valor de sus activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio (en caso de que no se aplica ningún método señalarlo). Sobre la creación de provisiones o reservas (objetivo, monto y plazo). Señalar los movimientos por reclasificaciones entre cuentas y depuración y cancelación de saldos.

7.- Reporte Analítico del Activo
Señalar si se está realizando el cálculo de la depreciación de los activos, así como los porcentajes de la misma. Si se cuenta con bines en comodato, en garantía, embargados o en litigio, baja de bines.

8.- Reporte de la Recaudación
Análisis del comportamiento de los ingresos, de forma separada los locales de los federales, así como la proyección de los ingresos a mediano plazo.

9.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Informar aspectos como datos de la autori[illegible]curso, amortizaciones, intereses, comisiones y otro[illegible]ormar sobre las reestructuraciones de la deuda en caso de existir.

Haga doble clic para editar el encabezado

10.- Calificaciones Otorgadas

Informar sobre las calificaciones crediticias por la contratación de deuda pública, otorgadas por instituciones de financiamientos.

11.- Proceso de Mejora

Se informará de medidas de control interno implementadas para mejorar la gestión financiera y administrativa municipal.

12.- Información por Segmento.

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de conformidad con las actividades y operaciones que realizan, es decir por cada una de las áreas del municipio.

13.- Eventos Posteriores al Cierre.

Informar sobre los efectos o cambios en sus entados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, es decir informar sobre las afectaciones contables del trimestre que tendrán un efecto en los trimestres posteriores.

14.- Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas y/o condiciones que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

15.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La información deberá estar firmada en cada en cada página e incluir al final la siguiente leyenda ***"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor".***