

LAS ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL : 01/01/2026 AL 30/06/2026

NESF
 Fecha: 31/08/2026
 Pág. 1 de 1

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

Efectivo	
Tipo	Monto

Recaudación de Ingresos de Ley	341,349.00
--------------------------------	------------

Bancos / Tesorería					
Tipo	Banco	No. de Cuenta	Ejercicio	F.F.	Monto
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANAMEX	CTA 2830098 SAPAM2019	2019	AA	30,098.24
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA. NO. 0126510108 SAPAM 2026	2026	AA	11,682.29
CUENTAS PRODUCTIVAS	BANCOMER	CTA. NO. 0127682395 SAPAM 2026.	2026	AA	1,799.31

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	5,000.00	0.00	-12,049.18	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	12,789.00	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	15,000.00	15,000.00	0.00
Mobiliario y Equipo	15,000.00	15,000.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles 1263	14,985.00	14,985.00	0.00
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	14,985.00	14,985.00	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	9,554.90	0.00	0.00	0.00
Proveedores por Pagar a Corto PLazo	1,600.00	0.00	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,954.90	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

 WERCLEIN CANCINO VILLATORO

DIRECTOR DE SAPAM

PRESIDENTE

Módulo de Contabilidad SIAHM 2026 - [LAS ROSAS] Act.8.04

Pólizas

Catálogos

Pólizas

Mayor

Diario

Balanza de Comprobación

Contables

Financieros

Presupuestales

Estado de Deuda Municipal (EDM)

Listado de Pólizas

Título 5º LCCG (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) (NMI)

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)

Catálogos

Consultas y Reportes

Deuda Pública

ADMINISTRADOR MUNICIPIO

ADMINISTRADOR

ADMINISTRADOR

BLOQ NUM

2026

31/08/2026

09:42 p.m.

Buscar

ESP

LAA

09:42 p.m.

31/08/2026

ASE

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE CHIAPAS

©Derechos Reservados ASE
Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, México

LAS ROSAS
NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL : 01/01/2026 AL 30/06/2026

NEA
Fecha: 31/08/2026
Pág. 1 de 1

NOTA 1.
INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
DERECHOS		
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	401,397.00	12.00
NOTA 1.		
INGRESOS DE GESTIÓN		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR I	991,470.02	0.00
NOTA 2.		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y O	0.44	0.00
NOTA 3.		
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
CUENTA	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
SERVICIOS PERSONALES		
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANE	860,703.36	0.00
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITO	168,826.95	0.00
SERVICIOS GENERALES		
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,856.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	21,229.52	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMOF		
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	0.00	4,995.00

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

WERCLEIN CANCINO VILLATORO

DIRECTOR DE SAPAM

PRESIDENTE

Módulo de Contabilidad SIAMM 2026 - [BAS ROSAS] Act.8.04

Pólizas

Catálogos

Pólizas

Póliza de Apertura

Póliza de Diario

Póliza de Ingresos

Otras Operaciones

Pólizas de Ajuste de Cierre...

Póliza de Cierre

Deuda Pública

Presupuestales

Financieros

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)

ASE

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE CHIAPAS

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

ADMINISTRADOR MUNICIPIO

ADMINISTRADOR

ADMINISTRADOR

BLOQ NUM

2026

31/08/2026

09:43 p. m.

Notas 1. Cuentas de Orden Contable

CUENTA	MONTO

Notas 2. Cuentas de Orden Presupuestal

CUENTA	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	2,165,607.09
Ley de Ingresos por Ejecutar	772,739.63
Ley de Ingresos Recaudada	1,392,867.46
Presupuesto de Egresos Aprobado	2,750,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	204,914.48
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,492,469.69
Presupuesto de Egresos Pagado	1,052,615.83

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

WERCLEIN CANCINO VILLATORO
DIRECTOR DE SAPAM

PRESIDENTE

Módulo de Contabilidad SIAHM 2026 - [LAS ROSAS] Act.8.04

Polizas

Catálogos

Polizas

Mayor

Diario

Balanza de Comprobación

Contables

Financieros

Presupuestales

Estado de Deuda Municipal (EDM)

Listado de Polizas

Título 3º LGGG (Transparencia)

Estados Financieros Consolidados

Formatos de Ley de Disciplina Financiera

Poliza de Apertura

Poliza de Diario

Poliza de Ingresos

Otras Operaciones

Polizas de Ajuste de Cierre

Poliza de Cierre

Catálogos

Consultas y Reportes

Deuda Pública

Deuda Pública

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 Desclose

Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (NMI)

Notas de Gestión Administrativa

Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos

Razones Financieras

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

ASE

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE CHIAPAS

ADMINISTRADOR MUNICIPIO

ADMINISTRADOR

ADMINISTRADOR

BLOQ NUM

2026

31/08/2026

09:43 p. m.

Buscar

ESP LAA

09:43 p. m.
31/08/2026

©Derechos Reservados ASE
Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, México

Municipio de Las Rosas, Chiapas.
Del 01 de enero de 2026 al 30 de junio de 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 autorización de la deuda, monto, tasa, plazo, destino del recurso, amortizaciones, intereses, comisiones y otros gastos de la deuda, entre otros. También deberá informar sobre las reestructuraciones de la deuda en caso de existir.

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”**.*

Módulo de Contabilidad SIAHM 2026 - [LAS ROSAS] Act.8.04

Pólizas

Catálogos

Pólizas

Póliza de Apertura

Póliza de Diario

Póliza de Ingresos

Otras Operaciones

Pólizas de Ajuste de Cierre

Póliza de Cierre

Pólizas

Mayor

Diario

Balanza de Comprobación

Contables

Financieros

Presupuestales

Estado de Deuda Municipal (EDM)

Listado de Pólizas

Título 3º LOCG (Transparencia)

Estados Financieros Consolidados

Formatos de Ley de Disciplina Financiera

Deuda Pública

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 (EVP)

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

ASE

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE CHIAPAS

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

ADMINISTRADOR MUNICIPIO

ADMINISTRADOR

ADMINISTRADOR

BLOQ NUM

2026

31/08/2026

09:44 p. m.

Buscar

ESP LAA 09:44 p. m. 31/08/2026