

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE OCOSINGO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO**  
**Al 30/06/2025**  
**( P E S O S )**

**ESFD**  
**FECHA** 08 / 07 / 2025  
**HOJA** 1 DE 2

	SALDO AL PERIODO ACTUAL	SALDO AL PERIODO ANTERIOR	NOTA REL.
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>Activo Circulante</u></b>			
<b>Efectivo y Equivalentes</b>			
Efectivo	44,391.00	0.00	ESF-1
Bancos / Tesorería	1,096,940.71	421,368.47	ESF-1
<b>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>			
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	654,200.36	529,800.36	ESF-3
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>			
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	88,206.00	88,206.00	ESF-3
Aticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	25,000.00	25,000.00	ESF-3
<b>Otros Activos Circulantes</b>			ESF-11
Valores en Garantía	14,568.91	14,568.91	
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>1,923,306.98</b>	<b>1,078,943.74</b>	
<b><u>Activo No Circulante</u></b>			
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			ESF-08
Terrenos	562,500.00	562,500.00	
<b>Bienes Muebles</b>			ESF-08
Mobiliario y Equipo de Administración	72,691.27	72,691.27	
Vehículo y Equipo de Transporte	249,997.02	249,997.02	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,950.00	31,950.00	
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-467,467.56	-467,467.56	ESF-08
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>449,670.73</b>	<b>449,670.73</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,372,977.71</b>	<b>1,528,614.47</b>	
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>Pasivo Circulante</u></b>			
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>			ESF-12
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	83,472.63	83,472.63	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	679,953.89	509,683.73	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	50,719.95	0.00	
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>814,146.47</b>	<b>593,156.36</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>814,146.47</b>	<b>593,156.36</b>	
<b><u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</u></b>			
<b>Donaciones de Capital</b>			
Donaciones de Capital	489,387.05	489,387.05	
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>	<b>489,387.05</b>	<b>489,387.05</b>	

ELABORÓ

AUTORIZÓ

JORGE ELI TRUJILLO NAVARRO

VICTOR RAFAEL VERDE FUENTES

TESORERO DEL SAPAM

DIRECTOR DEL SAPAM

**SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE OCOSINGO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO**  
**Al 30/06/2025**  
**( P E S O S )**

**ESFD**  
**FECHA** 08 / 07 / 2025  
**HOJA** 2 DE 2

	SALDO AL PERIODO ACTUAL	SALDO AL PERIODO ANTERIOR	NOTA REL.
<b><u>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</u></b>			
<b>Resultado de Ejercicio</b>			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	623,373.13	410,302.30	
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	446,071.06	35,768.76	
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>1,069,444.19</b>	<b>446,071.06</b>	
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,558,831.24</b>	<b>935,458.11</b>	
<b>TOTAL PASIVO MÁS HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>2,372,977.71</b>	<b>1,528,614.47</b>	

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

---

JORGE ELI TRUJILLO NAVARRO

---

VICTOR RAFAEL VERDE FUENTES

TESORERO DEL SAPAM

DIRECTOR DEL SAPAM