SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE OCOSINGO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30/09/2026
(P E S O S)

ESF
FECHA 15 / 10 / 2026
HOJA 1 DE 1

	SALDO AL PERIODO ACTUAL	SALDO ALPERIODO ANTERIOR	NOTA REL.
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes	488,161.27	190,902.17	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	1,472,817.50	529,800.36	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	113,206.00	113,206.00	
Otros Activos Circulantes	30,322.91	14,568.91	ESF-11
Total Activo Circulante	**2,104,507.68**	**848,477.44**	
Activo No Circulante			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	562,500.00	562,500.00	ESF-08
Bienes Muebles	838,553.09	709,252.10	ESF-08
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-593,326.42	-593,326.42	
Total Activo No Circulante	**807,726.67**	**678,425.68**	
TOTAL ACTIVO	**2,912,234.35**	**1,526,903.12**	
PASIVO			
Pasivo Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,004,584.72	832,907.21	ESF-12
Total Pasivo Circulante	**1,004,584.72**	**832,907.21**	
TOTAL PASIVO	**1,004,584.72**	**832,907.21**	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuído			
Donaciones de Capital	489,387.05	489,387.05	
Total Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuído	**489,387.05**	**489,387.05**	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Resultado de Ejercicio	1,213,653.72	-241,462.20	
Resultados de Ejercicios Anteriores	204,608.86	446,071.06	
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**1,418,262.58**	**204,608.86**	
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**1,907,649.63**	**693,995.91**	
TOTAL PASIVO MÁS HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**2,912,234.35**	**1,526,903.12**	

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

ELABORÓ

JORGE ELI TRUJILLO NAVARRO
TESORERO DEL SAPAM

AUTORIZÓ

VICTOR RAFAEL VERDE FUENTES
DIRECTOR DEL SAPAM