SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE OCOSINGO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL : 01/01/2026 AL 30/09/2026

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
ORIGEN			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	**9,982,068.87**	**11,239,248.41**	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**0.00**	**35.30**	
Suma Origen	**9,982,068.87**	**11,239,283.71**	
APLICACIÓN			
SERVICIOS PERSONALES	**5,564,171.81**	**6,481,761.55**	
MATERIALES Y SUMINISTROS	**2,170,869.91**	**3,751,285.41**	
SERVICIOS GENERALES	**1,130,938.42**	**1,476,453.90**	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**31,736.00**	**0.00**	
AYUDAS SOCIALES	**31,736.00**	**0.00**	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**0.00**	**125,858.86**	
Suma Aplicación	**8,897,716.14**	**11,835,359.72**	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN	**1,084,352.73**	**-596,076.01**	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ORIGEN			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	**0.00**	**-593,326.42**	EFE-2
Suma Origen	**0.00**	**-593,326.42**	
APLICACIÓN			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**0.00**	**562,500.00**	EFE-2
BIENES MUEBLES	**129,300.99**	**709,252.10**	EFE-2
Suma Aplicación	**129,300.99**	**1,271,752.10**	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-129,300.99**	**-1,865,078.52**	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ORIGEN			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**171,677.51**	**832,907.21**	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**433.33**	**83,472.63**	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**171,156.56**	**749,434.58**	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**87.62**	**0.00**	
AFECTACIONES POR RECTIFICACIONES / RECLASIFICACIONES	**-466,775.02**	**800,684.87**	
INCREMENTOS AL PATRIMONIO	**-225,312.82**	**354,613.81**	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**-241,462.20**	**446,071.06**	
Suma Origen	**-295,097.51**	**1,633,592.08**	
APLICACIÓN			
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**943,017.14**	**529,800.36**	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**924,623.05**	**529,800.36**	
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	**18,394.09**	**0.00**	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	**0.00**	**113,206.00**	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	**0.00**	**88,206.00**	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C(	**0.00**	**25,000.00**	

ELABORÓ

JORGE ELI TRUJILLO NAVARRO

TESORERO DEL SAPAM

AUTORIZÓ

VICTOR RAFAEL VERDE FUENTES

DIRECTOR DEL SAPAM

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	**15,754.00**	**14,568.91**	
VALORES EN GARANTÍA	**15,754.00**	**14,568.91**	
Suma Aplicación	**958,771.14**	**657,575.27**	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-1,253,868.65**	**976,016.81**	
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-298,816.91**	**-1,485,137.72**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		**190,902.17**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		**488,161.27**	

"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