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

ESFD
FECHA 15 / 10 / 2026

	SALDO AL PERIODO ACTUAL	SALDO ALPERIODO ANTERIOR	NOTA REL.
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y Equivalentes			
Efectivo	23,425.00	0.00	ESF-1
Bancos / Tesorería	464,736.27	190,902.17	ESF-1
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes			
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,454,423.41	529,800.36	ESF-3
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	18,394.09	0.00	ESF-3
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
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
Otros Activos Circulantes			ESF-11
Valores en Garantía	30,322.91	14,568.91	
Total Activo Circulante	**2,104,507.68**	**848,477.44**	
Activo No Circulante			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			ESF-08
Terrenos	562,500.00	562,500.00	
Bienes Muebles			ESF-08
Mobiliario y Equipo de Administración	119,952.38	103,164.38	
Vehículo y Equipo de Trasporte	570,996.02	483,996.02	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	147,604.69	122,091.70	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-593,326.42	-593,326.42	ESF-08
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			ESF-12
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	83,905.96	83,472.63	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	920,591.14	749,434.58	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	87.62	0.00	
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			
Donaciones de Capital	489,387.05	489,387.05	

ELABORÓ

JORGE ELI TRUJILLO NAVARRO

TESORERO DEL SAPAM

AUTORIZÓ

VICTOR RAFAEL VERDE FUENTES

DIRECTOR DEL SAPAM

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

ESFD
FECHA 15 / 10 / 2026
HOJA 2 DE 2

	SALDO AL PERIODO ACTUAL	SALDO ALPERIODO ANTERIOR	NOTA REL.
Total Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuído	**489,387.05**	**489,387.05**	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Resultado de Ejercicio			
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,084,352.73	-596,076.01	
Incrementos	129,300.99	354,613.81	
Resultados de Ejercicios Anteriores			
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