SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO MUNICIPAL DE OCOSINGO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
ORIGEN			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,399,216.00	11,239,248.41	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	35.30	
Suma Origen	**3,399,216.00**	**11,239,283.71**	
APLICACIÓN			
SERVICIOS PERSONALES	1,619,380.28	6,481,761.55	
MATERIALES Y SUMINISTROS	685,532.41	3,751,285.41	
SERVICIOS GENERALES	321,680.53	1,476,453.90	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	125,858.86	
Suma Aplicación	**2,626,593.22**	**11,835,359.72**	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN	**772,622.78**	**-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	96,011.99	709,252.10	EFE-2
Suma Aplicación	**96,011.99**	**1,271,752.10**	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-96,011.99**	**-1,865,078.52**	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ORIGEN			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	80,132.09	832,907.21	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,800.00	83,472.63	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,912.63	749,434.58	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,419.46	0.00	
AFECTACIONES POR RECTIFICACIONES / RECLASIFICACIONES	-500,064.02	800,684.87	
INCREMENTOS AL PATRIMONIO	-258,601.82	354,613.81	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-241,462.20	446,071.06	
Suma Origen	**-419,931.93**	**1,633,592.08**	
APLICACIÓN			
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	384,686.09	529,800.36	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	366,292.00	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 CO	0.00	25,000.00	
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	14,568.91	
VALORES EN GARANTÍA	0.00	14,568.91	

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 FLUJO DE EFECTIVO

DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
Suma Aplicación	384,686.09	657,575.27	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-804,618.02	976,016.81	
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-128,007.23	-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	658,970.95		

"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