

**FRONTERA COMALAPA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026**

EFE

Fecha: 12/06/2026

Page 1 of 2

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
ORIGEN			
IMPUESTOS	0.00	2,515,947.00	
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	5,158.00	
DERECHOS	12,405.00	3,248,378.00	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	1,495,067.57	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	357,255,636.96	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	248,591.06	
<b>Suma Origen</b>	<b>12,405.00</b>	<b>364,768,778.59</b>	
APLICACIÓN			
SERVICIOS PERSONALES	0.00	69,724,454.61	
MATERIALES Y SUMINISTROS	90,920.00	20,754,676.10	
SERVICIOS GENERALES	56,509.96	26,822,931.51	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	322,534.53	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,524.57	20,026,140.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	8,155,747.20	
AYUDAS SOCIALES	18,524.57	11,870,392.80	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	6,365,998.56	
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	156,138,897.93	
<b>Suma Aplicación</b>	<b>165,954.53</b>	<b>300,155,633.24</b>	
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>	<b>-153,549.53</b>	<b>64,613,145.35</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
ORIGEN			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	-4,028,145.65	EFE-2
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	-20,514,777.81	EFE-2
<b>Suma Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>-24,542,923.46</b>	
APLICACIÓN			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	52,866,179.46	EFE-2
BIENES MUEBLES	0.00	38,587,107.64	EFE-2
<b>Suma Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>91,453,287.10</b>	
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>-115,996,210.56</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
ORIGEN			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	10,987,487.08	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.06	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,076,929.98	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	7,691,045.46	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	2,219,511.58	
DEUDA PÚBLICA	0.00	3,363,179.75	
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	3,363,179.75	
AFECTACIONES POR RECTIFICACIONES / RECLASIFICACIONES	0.00	18,818,041.06	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	18,818,041.06	
<b>Suma Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>33,168,707.89</b>	
APLICACIÓN			

ELABORÓ

AUTORIZÓ

MARIO ALBERTO COELLO  
CARBONEY  
**TESORERO**

MARLI TREJO POSADA  
**CONCEJAL PRESIDENTA**

**FRONTERA COMALAPA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL : 01/01/2026 AL 31/03/2026**

EFE

Fecha: 12/06/2026

Page 2 of 2

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	125,947.41	7,839,512.46	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	125,947.41	7,697,999.89	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	141,512.57	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	9,937,328.88	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO	0.00	35,789.59	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	0.00	9,901,539.29	
Suma Aplicación	125,947.41	17,776,841.34	
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-125,947.41</b>	<b>15,391,866.55</b>	
<b>INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-279,496.94</b>	<b>-35,991,198.66</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>13,094,648.26</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>12,815,151.32</b>		

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

ELABORÓ

AUTORIZÓ

\_\_\_\_\_  
MARIO ALBERTO COELLO  
CARBONEY  
TESORERO

\_\_\_\_\_  
MARLI TREJO POSADA  
CONCEJAL PRESIDENTA