



# Alcaldía Municipal del Distrito Central

Tegucigalpa, M. D. C. Honduras C. A.

**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
expresado en lempiras

Ingresos		
Ingresos tributarios	1,831,459,911	
Ingresos no tributarios	35,540,697	
Herencias Legados y Donaciones	7,424,078	
Transferencias	124,202,843	
Otros ingresos	2,071,706	
Descuentos pronto pago	-24,824,932	
Total Ingresos		1,975,874,304
Egresos		
Servicios personales	694,996,575	
Servicios no personales	188,665,240	
Materiales y suministros	20,658,758	
Bienes capitalizables	775,639,030	
Ayudas sociales	93,329,176	
Intereses de la deuda interna	276,121,703	
Otros gastos Depreciación de activos	5,426,131	
Total egresos		2,054,836,612
Resultado del periodo		<u><u>-78,962,308</u></u>



Mario Roberto Zeron  
Dirección de finanzas y administración



Elvin Yury Rubi Villatoro  
Contador General



**Alcaldía Municipal del Distrito Central**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015**  
expresados en lempiras

**Activos y Pasivos**

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El monto de esta partida lo conforman:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Bancos recaudadores	26,493,851.53
Bancos cuentas fideicomisos	52,975,643.37
Reservas	30,203,565.40
<b>Totales</b>	<b>109,673,060.30</b>

**Nota 2.- Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se originan principalmente de la facturación de impuestos municipales.

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Impuesto sobre bienes inmuebles	1,187,706,290.11
Impuesto sobre industria y comercio	202,853,484.78
Sub-total	1,390,559,774.89
menos provision incobrable	372,905,350.00
Total neto	1,017,654,424.89
Otras cuentas por cobrar	52,796,441.17
Anticipo a contratistas	20,986,096.20
fondos rotatorios	3,060,642.28
<b>Totales</b>	<b>1,094,497,604.54</b>

**Nota 3.- Propiedad, planta y equipo**

El desglose de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Terrenos	370,843,210.52
Edificios	100,144,837.00
Maquinaria y equipo de construcción	893,693.31
Vehículos	43,694,800.20
Mobiliario y equipo de oficina	61,390,563.68
Propiedad, planta y equipo Promdeca	7,154,628.00
sub-total	584,121,732.71
menos depreciación acumulada	101,597,093.81
<b>Totales</b>	<b>482,524,638.90</b>

**Nota 4.- Construcciones en proceso**

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Proyecto Trans 450	1,887,223.84
Remodelación Oficina Gerencia de Licitaciones	1,539,603.36
<b>Totales</b>	<b>3,426,827.20</b>

**Nota 5.- Almacen de suministros**

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Almacen de suministros	283,597.71
<b>Totales</b>	<b>283,597.71</b>

**Nota 6.- Cuentas por liquidar**

Estos saldos son de todas aquellas cuentas inactivas y que se depuraran a medida que se revisen estos saldos.

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Cuentas por liquidar activos	3,467,347,485.19
Cuentas por liquidar pasivos	1,858,170,525.54
<b>Totales</b>	<b>1,609,176,959.65</b>

**Nota 7.- Proveedores**

El de talle de esta cuenta es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Proveedores 2008	30,182,787.44
Proveedores 2009	18,498,997.73
Proveedores 2010-2015	210,857,848.62
<b>Total proveedores</b>	<b>259,539,633.79</b>
Servicios publicos	211,764,203.39
Injupemp	222,537,309.18
ayudas sociales	528,170.96
Cotizaciones IHSS	803,202.77
Retencion ISR empleados	1,069,829.06
Retencion ISR contratistas	2,049,294.73
Retencion ISV	508,485.49
Cuerpo de bomberos	27,539,780.06
Siafi (deuda ENEE)	82,287,530.71
Prestaciones por pagar	40,553,302.53
Notas de credito por pagar	12,657,936.37
Otras retenciones	6,899,414.14
Otras cuentas por pagar	50,900,347.17
<b>Total cuentas y gastos acumulados por pagar</b>	<b>660,098,806.56</b>
<b>Totales</b>	<b>919,638,440.35</b>

**Nota 8.- Operaciones financieras a corto plazo****12/31/2015**

Esta partida se descompone asi:

<b>Cuentas</b>	
Banco Ficohsa	360,000,000.00
Banco Atlantida	185,000,000.00
Bac Honduras	20,000,000.00
<b>Totales</b>	<b>565,000,000.00</b>



#### Nota 9.- Operaciones financieras a largo plazo

Esta partida se descompone así:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Banco Atlantida	180,680,925.00
Banco Ficohsa	323,668,323.00
Banco Ficensa	33,776,484.00
Banco del Pais	46,912,853.00
Banco de Occidente	94,018,039.00
<b>Totales</b>	<b>679,056,624.00</b>

#### Ingresos y Gastos

##### Nota 10.- Ingresos tributarios

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Impuesto sobre bienes inmuebles	275,348,566.00
Impuesto industria, comercio y servicios	474,543,224.69
Ingreso por contratos	7,245,100.06
Impuesto vecinal personal	137,094,989.12
Tasas por servicios municipales	429,245,026.10
Tasas administrativas y derechos	416,301,162.88
Permisos, licencias y autorizaciones urbanas	45,337,896.91
Ingresos varios	46,343,944.98
<b>Total</b>	<b>1,831,459,910.74</b>

##### Nota 11.- Ingresos no tributarios

El desglose es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Renta de propiedades mercados	9,775,122.58
Intereses	2,897,539.59
Multas y sanciones	279,328.84
Mora de impuestos y tasas	22,588,706.21
<b>Total</b>	<b>35,540,697.22</b>

##### Nota 12.- Descuentos

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Descuentos por pronto pago	(24,824,931.54)
	<b>(24,824,931.54)</b>

##### Nota 13.- Servicios personales

El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	
Sueldos y salarios	420,996,695.70
Aguinaldo y catorceavo mes	86,359,867.03
Vacaciones	40,974,577.04
Horas extras	10,378,759.69
Adicionales (depreciacion, dietas)	3,480,000.00
Contribuciones patronales ( infop, Injupem, lhss)	70,521,020.46



Beneficios y compensaciones varias	62,285,655.37
<b>Total</b>	<b>694,996,575.29</b>

**Nota 14.-Servicios no personales**

El desglose de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Servicios publicos	54,495,878.46
Alquileres edificios	5,686,886.97
Otros alquileres	1,095,400.88
Correo , internet	3,173,599.49
Publicidad y propaganda	1,779,095.03
Mantenimiento y reparaciones	801,204.31
Imprenta, publicaciones y reproducciones	2,726,475.87
Multas, recargos y gastos judiciales	9,227,634.84
Comisiones y gastos bancarios	28,610,392.55
Otros servicios tecnicos y profesionales	4,864,945.47
Otros servicios comerciales y financieros	70,066,337.50
Otros servicios no personales	1,186,660.98
Primas y Gastos de seguros	388,971.03
Servicios de ceremonial y protocolo	3,664,797.62
Retribuciones por actuaciones artisticas	896,958.52
<b>Total</b>	<b>188,665,239.52</b>

**Nota 15.- Materiales y suministros**

El desglose es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Alimentos y bebidas para personas	2,024,367.80
Productos de arcilla y ceramica	27,171.48
Hilados y telas de vestir y calzado	786,566.71
Acabados y textiles	133,404.25
Productos de artes graficas	731,337.63
Tintes, pinturas y colorantes	1,779,431.28
Papelaria y utiles de oficina	1,812,741.22
Combustibles y lubricantes	9,723,740.05
Cemento, cal y yeso	67,082.06
Productos de material plastico	166,459.85
Elementos de limpieza y otros	734,454.40
Utiles para deportes y recreativos	534,535.96
Llantas y neumaticos	27,931.00
Otros materiales y suministros	2,109,533.86
<b>Total</b>	<b>20,658,757.55</b>



**Nota 16.- Bienes capitalizables**

Estos bienes son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Adquisición de equipos	2,264,173.10
Construcciones, adiciones y mejoras ( proyectos, viviendas, parques, etc )	773,374,856.74
<b>Total</b>	<b>775,639,029.84</b>

**Nota 17.- Transferencias**


El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Transferencias corrientes a instituciones	72,283,059.30
Becas	2,579,999.92
Ayudas sociales a personas	18,466,116.72
<b>Total</b>	<b>93,329,175.94</b>

**Nota 18.- Gastos de servicio de la deuda**

El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>12/31/2015</b>
Intereses de la deuda interna	125,140,967.99
Disminución de ctas.x pagar comercio	118,424,551.82
Intereses y comisiones sobre convenios	32,556,182.79
<b>Total</b>	<b>276,121,702.60</b>

  
Lic. Elvin Yury Rubi  
Contador General

