

**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Acumulado a 31 Octubre 2022**

Notas a  
Estados Financiero

<b>ACTIVO</b>		<b>2,689,293,339.27</b>	
<b>Circulante</b>			
<b>Efectivo</b>		351,734,929.98	Nota 1
Banco Ficohsa	<u>351,734,929.98</u>		
<b>Cuentas por Cobrar</b>		2,301,777,590.53	Nota 2
Cuentas por cobrar	<u>2,301,777,590.53</u>		
<b>Inventario</b>		35,780,818.76	Nota 4
Almacen / Bodegas	<u>35,780,818.76</u>		
<b>No Circulante</b>		<b>950,623,019.03</b>	
<b>Bienes e Instalaciones en Servicio</b>		950,258,197.61	Nota 3
Bienes Muebles	157,050,818.16		
Bienes Inmuebles	727,067,386.23		
Flota Vehicular	65,972,297.73		
Mobiliario y Equipo	<u>167,695.49</u>		
<b>Construcciones en Proceso</b>		364,821.42	Nota 3
Proyecto San José			
Reparaciones Varias	<u>364,821.42</u>		
		<b>TOTAL DEL ACTIVO Lps....</b>	<b><u><u>3,639,916,358.30</u></u></b>
<b>PASIVO</b>		<b>875,106,333.49</b>	
<b>Circulante</b>		25,106,333.49	
Cuentas por Pagar	25,106,333.49		Nota 5
<b>Largo Plazo</b>		850,000,000.00	
Prestamos por Pagar	850,000,000.00		Nota 6
		<b>TOTAL DEL PASIVO Lps....</b>	<b><u><u>875,106,333.49</u></u></b>
<b>SUPERAVIT / DEFICIT</b>		<b>2,764,810,024.81</b>	
<b>Patrimonio Inicial</b>		950,090,502.12	Nota 7
Bienes Muebles	157,050,818.16		
Bienes Inmuebles	727,067,386.23		
Flota Vehicular	<u>65,972,297.73</u>		
<b>Traspaso Inicial</b>		1,707,359,768.50	Nota 7
Clientes al 30-4-2022	1,668,672,202.00		



Inventarios al 31-5-2022	<u>38,687,566.50</u>	
<b>Resultado Acumulado Ejercicio</b>		<u>107,359,754.19</u>
Ejercicios Anterior	-	
Ejercicios Actual	<u>107,359,754.19</u>	

Nota 7

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO Lps...** 3,639,916,358.30



Firma  
**ING ARTURO TROCHEZ OVIEDO**  
 GERENTE GENERAL - UMAPS



Firma  
**EDNA JACQUELINE SEVILLA**  
 CONTADOR GENERAL UMAPS  
 Col. No. 57328-8



*Handwritten mark*



**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**Acumulado al 31 Octubre 2022**

Notas a  
Estados Financiero

**INGRESOS**


Venta de Agua	232,641,449.79	Nota 8
Otros ingresos	4,179,591.64	Nota 9
Ingresos No Corrientes	165,848,798.69	Nota 10
Ingresos Financieros	3,648,604.93	Nota 11
Sub Total Ingresos Lps....	<u>406,318,445.05</u>	
Descuentos	4,426,068.49	Nota 16
<b>TOTAL INGRESOS Lps...</b>	<b><u>401,892,376.56</u></b>	


**EGRESOS**

Gastos Captacion y Distribucion	46,680,588.33	Nota 12
Gastos de Tratamiento	21,817,421.93	Nota 17
Gastos de Operación	56,677,894.30	Nota 13
Gastos Administrativos y Comerciales	107,400,011.60	Nota 14
Gastos Financieros	61,956,706.21	Nota 15
<b>TOTAL EGRESOS Lps...</b>	<b><u>294,532,622.37</u></b>	

**RESULTADO DEL EJERCICIO Lps... 107,359,754.19**

  
Firma  
**ING ARTURO TROCHEZ OVIEDO**  
GERENTE GENERAL - UMAPS

  
Firma  
**EDNA JACQUELINE SEVILLA**  
CONTADOR GENERAL UMAPS  
Col. No. 57328-8

  
COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES  
CONTADORES PUBLICOS DE HONDURAS  
EDNA JACQUELINE SEVILLA R.S.  
57328-8



**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**'1 al 31 Octubre 2022**

**Notas a**  
**Estados Financieros**

<b>ACTIVO</b>		<b>37,387,226.85</b>	
<b>Circulante</b>			
<b>Efectivo</b>		45,211,757.82	Nota 1
Banco Ficohsa	45,211,757.82		
<b>Cuentas por Cobrar</b>	-	14,863,740.31	Nota 2
Cuentas por cobrar	14,863,740.31		
<b>Inventario</b>		7,039,209.34	Nota 4
Almacen / Bodegas	7,039,209.34		
<b>No Circulante</b>		<b>3,327.99</b>	
<b>Bienes e Instalaciones en Servicio</b>		3,327.99	Nota 3
Bienes Muebles	-		
Bienes Inmuebles	-		
Flota Vehicular	-		
Mobiliario y Equipo	3,327.99		
<b>Construcciones en Proceso</b>		-	Nota 3
Proyecto San José	-		
Reparaciones Varias	-		
		<b>TOTAL DEL ACTIVO Lps....</b>	<b>37,390,554.84</b>
<b>PASIVO</b>		<b>4,454,087.16</b>	
<b>Circulante</b>		4,454,087.16	
Cuentas por Pagar	4,454,087.16		Nota 5
<b>Largo Plazo</b>		-	
Prestamos por Pagar	-		Nota 6
		<b>TOTAL DEL PASIVO Lps....</b>	<b>4,454,087.16</b>
<b>SUPERAVIT / DEFICIT</b>		<b>32,936,467.68</b>	
<b>Patrimonio Inicial</b>		-	Nota 7
Bienes Muebles	-		
Bienes Inmuebles	-		
Flota Vehicular	-		
<b>Traspaso Inicial</b>		-	Nota 7
Clientes al 30-4-2022	-		

Inventarios al 31-5-2022

**Resultado Acumulado Ejercicio Anterior**

32,936,467.68

Nota 7

Ejercicios Anterior

-

Ejercicios Actual

32,936,467.68

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO Lps...**

37,390,554.84



Firma

ING ARTURO TROCHEZ OVIEDO  
GERENTE GENERAL - UMAPS



Firma

EDNA JACQUELINE SEVILLA  
CONTADOR GENERAL - UMAPS  
Col. No. 57328-8





**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**1 al 31 de Octubre 2022**

Notas a  
Estados Financiero

**INGRESOS**


Venta de Agua Sin Medidor	15,428,986.05	Nota 8
Venta de Agua Medidor	24,296,840.79	Nota 8
Otros Ingresos	776,156.58	Nota 9
Ingresos No Corrientes	27,859,771.46	Nota 10
Ingresos Financieros	489,303.96	Nota 11
Sub Total Ingresos Lps....	<u>68,851,058.84</u>	
Descuentos	744,846.17	Nota 16
<b>TOTAL INGRESOS Lps...</b>	<b><u>68,106,212.67</u></b>	

**EGRESOS**

Gastos Captacion y Distribución	2,752,495.30	Nota 12
Gastos de Tratamiento	5,019,409.61	Nota 17
Gastos de Operación	7,611,637.62	Nota 13
Gastos Administrativos y Comerciales	13,854,320.08	Nota 14
Gastos Financieros	5,931,882.38	Nota 15
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b><u>35,169,744.99</u></b>	

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**32,936,467.68**

  
Firma  
ING ARTURO TROCHEZ OVIEDO  
GERENTE GENERAL - UMAPS

  
Firma  
EDNA JACQUELINE SEVILLA  
CONTADOR GENERAL - UMAPS  
Col. No. 57328-8  




UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
Notas a los Estados Financieros  
al 31 de Octubre de 2022

**Nota 1.- Efectivo disponible**

**'31 Octubre 2022**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	'Septiembre 2022	'Octubre 2022	Totales
<b>Cuentas</b>			
Ficohsa # 200012936647 San Jose	99,020,425.75 -	5,171,716.84	93,848,708.91
Ficohsa # 200012938488	3,000.00	-	3,000.00
Ficohsa # 200012937376	3,000.00	-	3,000.00
Ficohsa # 200012938453	3,000.00	-	3,000.00
Ficohsa # 200012937527	3,000.00	-	3,000.00
Ficohsa 200013433304 Aguabloq	3,407,126.59	778,445.39	4,185,571.98
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	180,607,068.70	30,851,723.30	211,458,792.00
Ficohsa 200013433347 Gobierno	20,938,526.63	19,670,737.77	40,609,264.40
Ficohsa 200013433417 RRHH	1,758,447.57 -	581,445.15	1,177,002.42
Ficohsa 200013433495 Proveedores	779,576.92 -	335,986.65	443,590.27
<b>Totales</b>	<b>306,523,172.16</b>	<b>45,211,757.82</b>	<b>351,734,929.98</b>

**Observacion:** Todas las Cuentas Bancarias de la UMAPS son de Ahorro y entre ellas temos Cuentas de Fideicomiso detalladas a continuacion

Ficohsa 200013433541 Recaudadora  
Ficohsa 200013433304 Aguabloq  
Ficohsa 200013433347 Gobierno  
Ficohsa 200013433417 RRHH  
Ficohsa 200013433495 Proveedores

**Nota 2.- Cuentas por cobrar**

**'31 Octubre 2022**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	'Septiembre 2022	'Octubre 2022	Totales
Domestica	872,324,353.48 -	9,478,000.29	862,846,353.19
Comercial	341,311,608.65	1,259,606.21	342,571,214.86
Industrial	71,607,449.12	228,607.07	71,836,056.19
Gobierno	428,951,085.82 -	7,165,386.03	421,785,699.79
Juntas de Agua	34,375,000.62	294,432.73	34,669,433.35
Anticipo proyecto san jose a hidalgo hidalgo	-	-	-
Caja Chica	18,000.00 -	3,000.00	15,000.00
Fondo Especial Rembolsable	225,000.00	-	225,000.00
AMDC	567,828,833.15	-	567,828,833.15
<b>Totales</b>	<b>2,316,641,330.84 -</b>	<b>14,863,740.31</b>	<b>2,301,777,590.53</b>

**Nota 3.- Activo No Corriente**

**'31 Octubre 2022**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	'Septiembre 2022	'Octubre 2022	Totales
<b>Propiedad, planta y equipo</b>			
Reparaciones Varias	364,821.42	-	364,821.42
Proyecto San Jose	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>364,821.42</b>	<b>-</b>	<b>364,821.42</b>

**Bienes e Instalaciones en Servicio**

**'Septiembre 2022**

**'Octubre 2022**

**Totales**

Mobiliario y Equipo	164,367.50	3,327.99	167,695.49
Bienes Muebles	157,050,818.16	-	157,050,818.16
Bienes Inmuebles	727,067,386.23	-	727,067,386.23
Flota Vehicular	65,972,297.73	-	65,972,297.73
<b>Totales</b>	<b>950,254,869.62</b>	<b>3,327.99</b>	<b>950,258,197.61</b>

<b>Nota 4.- inventario de materiales</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
UMAPS La Vega Material	3,819,503.01	588,799.15	4,408,302.16
UMAPS Obelisco Material	1,287,059.83 -	110,283.96	1,176,775.87
UMAPS Laureles Material	14,100,641.05	-	14,100,641.05
UMAPS Concepcion Material	-	-	-
UMAPS Picacho Material	7,973,535.21 -	95.24	7,973,439.97
UMAPS Laureles Quimico	1,993,763.60	3,747,595.30	5,741,358.90
UMAPS Concepcion Quimico	- 2,282,600.85	3,152,476.70	869,875.85
UMAPS Picacho Quimico	1,850,936.23 -	339,282.61	1,511,653.62
Bodega Villanueva	- 1,104.66	- -	1,104.66
Bodega PROCOPE	- 124.00	- -	124.00
<b>Totales</b>	<b>28,741,609.42</b>	<b>7,039,209.34</b>	<b>35,780,818.76</b>

**Nota 5 .- Cuentas a Pagar**

<b>El detalle de esta cuenta es el siguiente:</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
alcaldia municipal del distrito central (saldo )	12,500.00	-	12,500.00
retencion impuesto vecinal	2,778.60	-	2,778.60
nominas (Diferencia Enero Abril 2022)	-	-	-
retenciones de garantia	-	-	-
infop	173,255.78 -	173,255.78	-
prestaciones por pagar	62,775.52	222,211.31	284,986.83
retenciones impuesto sobre venta proveedores	118,689.27	1,603,497.66	1,722,186.93
ihss	303,931.83	733.02	304,664.85
retencion impuesto sobre renta	269,504.84 -	142,913.58	126,591.26
Caja Chica	-	2,983.17	2,983.17
Fondo Especial	192,440.02 -	49,959.89	142,480.13
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	20,642.84 -	20,642.84	-
ENEE	17,500,000.00	3,500,000.00	21,000,000.00
Hondutel	62,822.39	22,996.36	85,818.75
Cuentas por Pagar Horas Extras	4,079.40	-	4,079.40
Honorarios Profesionales	-	-	-
Proveedores varios Octubre 2022	1,923,344.86 -	507,431.05	1,415,913.81
Devoluciones X Gastos Empleados	5,036.10 -	5,036.10	-
Embargos	444.88	904.88	1,349.76
<b>Total cuentas a pagar</b>	<b>20,652,246.33</b>	<b>4,454,087.16</b>	<b>25,106,333.49</b>

**Nota 6.- prestamos por pagar largo plazo**

<b>El detalle de esta cuenta es el siguiente:</b>	<b>'31 Octubre 2022</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
Banco Ficohsa	850,000,000.00	-	-	850,000,000.00
prestamo # 01-474-337939	-	-	-	-
<b>Total prestamos por pagar largo plazo</b>	<b>850,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>850,000,000.00</b>

**Nota 7 Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial**

<b>El detalle de esta cuenta es el siguiente:</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
<b>Traspaso Inicial</b>			
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022	1,668,672,202.00	-	1,668,672,202.00
Traslado de inventarios al 31-5-2022	38,687,566.50	-	38,687,566.50
	<b>1,707,359,768.50</b>	<b>-</b>	<b>1,707,359,768.50</b>



<b>Patrimonio Inicial</b>			
Bienes Muebles	157,050,818.16	-	157,050,818.16
Bienes Inmuebles	727,067,386.23	-	727,067,386.23
Flota Vehicular	65,972,297.73	-	65,972,297.73
	<b>950,090,502.12</b>	<b>-</b>	<b>950,090,502.12</b>

**Nota 8.- Ingresos corrientes**

**31 Octubre 2022**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Septiembre 2022</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
venta de agua residencial sin Medidor	29,938,718.57	6,026,134.23	35,964,852.80
venta de agua comercial Sin Medidor	5,978,162.06	1,213,754.44	7,191,916.50
venta de agua industrial Sin Medidor	1,055,522.75	204,192.31	1,259,715.06
venta de agua gobierno Sin Medidor	36,144,284.05	7,218,901.97	43,363,186.02
venta de agua juntas de agua Sin Medidor	3,838,919.50	766,003.10	4,604,922.60
<b>sub total</b>	<b>76,955,606.93</b>	<b>15,428,986.05</b>	<b>92,384,592.98</b>
venta de agua residencial medidor	64,895,957.67	13,465,709.91	78,361,667.58
venta de agua comercial medidor	28,304,326.51	5,997,671.06	34,301,997.57
venta de agua industria medidor	5,884,814.07	1,161,537.37	7,046,351.44
venta de agua patronato medidor	7,911,903.50	1,787,144.80	9,699,048.30
venta de agua gobierno medidor	8,963,014.27	1,884,777.65	10,847,791.92
<b>sub total</b>	<b>115,960,016.02</b>	<b>24,296,840.79</b>	<b>140,256,856.81</b>

**Nota 9.- Otro ingresos**

	<b>Septiembre 2022</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
venta de agua cisternas	3,403,435.06	776,156.58	4,179,591.64
	<b>3,403,435.06</b>	<b>776,156.58</b>	<b>4,179,591.64</b>

**Nota 10.- Ingresos No Corrientes**

	<b>Septiembre 2022</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
Renta de Propiedades de Servicio de Agua	39,658,437.00	7,934,886.50	47,593,323.50
servicio de alcantarillado	47,153,186.83	9,691,547.97	56,844,734.80
Intereses Moratorios	51,109,476.24	10,215,011.57	61,324,487.81
Otros Ingresos Bancos	67,927.16	18,325.42	86,252.58
<b>Total</b>	<b>137,989,027.23</b>	<b>27,859,771.46</b>	<b>165,848,798.69</b>

**Nota 11.- Ingresos Financieros**

	<b>Septiembre 2022</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
intereses cta de ahorro	3,159,300.97	489,303.96	3,648,604.93
	<b>3,159,300.97</b>	<b>489,303.96</b>	<b>3,648,604.93</b>

**Nota 12.- Gastos captacion y distribucion**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<b>Septiembre 2022</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
sueldos y salarios	41,173,424.11	2,752,495.30	43,925,919.41
acciones y mejoras servicios a represas	2,754,668.92	-	2,754,668.92
<b>Total</b>	<b>43,928,093.03</b>	<b>2,752,495.30</b>	<b>46,680,588.33</b>

**Nota 13.- Gastos de operación**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<b>Septiembre 2022</b>	<b>Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
sueldos y salarios	49,066,256.68	7,611,637.62	56,677,894.30
(Bombeo, Transmision, Alcantarillado, Ingenieria)		-	
<b>Total</b>	<b>49,066,256.68</b>	<b>7,611,637.62</b>	<b>56,677,894.30</b>

<b>Nota 14.- Gastos administrativos y comerciales</b>	<b>'31 Octubre 2022</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
El detalle de esta cuenta es el siguiente:				
sueldos y salarios	57,947,080.71		7,118,786.46	65,065,867.17
contribucion patronal ihss	6,065,589.84		692,668.68	6,758,258.52
cuota patronal infop	1,327,492.78		174,498.36	1,501,991.14
beneficios y compensaciones varias (Prestaciones)	4,385,450.03		247,655.99	4,633,106.02
llantas y neumaticos	94,730.51		-	94,730.51
productos de Artes graficas	3,910.00		-	3,910.00
combustibles	2,552,753.70		792,680.30	3,345,434.00
Banco Occidente (Autentica)	18,200.00		-	18,200.00
Salidas de Bodegas	2,665,102.50		445,607.01	3,110,709.51
Alimentacion Eventos Varios	36,294.00		-	36,294.00
Mantenimiento Varios	314,926.62		332,005.00	646,931.62
Honorarios	1,500.00		-	1,500.00
Pasaje	73,900.00		-	73,900.00
Buro Informacional	1,193.99		-	1,193.99
Varios Caja Chica	351,615.85		136,535.31	488,151.16
ENEE	17,500,000.00		3,500,000.00	21,000,000.00
Hondutel	62,822.39		22,996.36	85,818.75
Gastos Varios	1,250.00		-	1,250.00
Viaticos	7,760.01		-	7,760.01
Arrendamiento	109,976.93		34,144.96	144,121.89
CELTEL	5,746.66		2,691.65	8,438.31
Publicaciones	8,395.00		3,680.00	12,075.00
Seguros Continental Fianza			168,210.00	168,210.00
Licencias Tecnologicas			182,160.00	182,160.00
Ayudas Sociales	10,000.00		-	10,000.00
<b>Total</b>	<b>93,545,691.52</b>		<b>13,854,320.08</b>	<b>107,400,011.60</b>

<b>Nota 15. Gastos financieros</b>	<b>'31 Octubre 2022</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
El detalle de esta cuenta es el siguiente:				
Intereses prestamo No. 01-474-337939 Sept.2022	48,624,732.59		5,677,527.77	54,302,260.36
Otros Cargos Bancarios / Comision	43,834.79		41,277.23	85,112.02
Taza de Seguridad	6,424,428.49		15,126.00	6,439,554.49
Manejo Fideicomiso	931,827.96		197,951.38	1,129,779.34
<b>Total</b>	<b>56,024,823.83</b>		<b>5,931,882.38</b>	<b>61,956,706.21</b>

<b>Nota 16. descuentos</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
Jubilados y Tercera Edad	3,681,222.32	744,846.17	4,426,068.49
<b>Total</b>	<b>3,681,222.32</b>	<b>744,846.17</b>	<b>4,426,068.49</b>

<b>Nota 17. Gastos de Tratamiento</b>	<b>'Septiembre 2022</b>	<b>'Octubre 2022</b>	<b>Totales</b>
UMAPS Picacho Quimico	1,019,079.43	339,282.61	1,358,362.04
UMAPS Laureles Quimico	5,160,325.91	1,565,402.70	6,725,728.61
UMAPS Concepcion Quimico	10,618,606.98	3,114,724.30	13,733,331.28
<b>Total</b>	<b>16,798,012.32</b>	<b>5,019,409.61</b>	<b>21,817,421.93</b>


  
**NOMBRE: EDNA JACQUELINE SEVILLA**  
**CONTADOR GENERAL UMAPS**  
 Col. No. 57328-8  
 UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
 MUNICIPALIDAD DEL DISTRITO CENTRAL DE SEVILLA  
