

# Alcaldía Municipal del Distrito Central

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

## ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2023 expresado en lempiras

Ingresos			
Ingresos tributarios	12	L.	1,761,272,855
Ingresos no tributarios	13		46,777,921
Herencias Legados y Donaciones	14		54,928,102
Transferencias	15		126,928,955
Otros ingresos	16		11,165,689
Descuentos pronto pago	17		-49,374,082
Total Ingresos		L.	1,951,699,440
Egresos			
Servicios personales	18	L.	723,381,924
Servicios no personales	19		219,291,841
Materiales y suministros	20		37,044,535
Bienes capitalizables	21		428,650,891
Transferencias	22		93,483,251
Intereses de la deuda interna	23		316,539,808
Otros gastos	24		135,364,333
Total egresos		L.	1,953,756,583
Resultado del periodo		L.	<u>-2,057,143</u>

  
Licenciado: Pablo Nieto  
Gerente Financiero



  
Licenciado: Luis Duron  
Contador General





Alcaldía Municipal del Distrito Central  
Notas a los Estados Financieros al 31 de agosto de 2023  
Expresados en lempiras

Activos y Pasivos

Nota 1.- Efectivo disponible

El monto de este detalle lo conforman:

Cuentas	31-08-2023
Bancos cuentas fideicomisos	L. 358,715,096.69
Bancos recaudadores	56,703,550.60
Reservas	100,063,471.02
<b>Total</b>	<b>L. 515,482,118.31</b>

Nota 2.- Cuentas por cobrar

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 2,160,918,687.58
Impuesto sobre industria y comercio	1,036,879,146.46
Impuesto personal vecinal	9,215,658.00
Impuesto tasa vial matrícula vehiculos	179,666,930.83
Sub-total	3,386,680,422.87
Menos provision incobrable	(580,184,043.40)
Total neto	2,806,496,379.47
Gobierno Central	85,855,852.95
Otras cuentas por cobrar	34,481,645.51
Otras cuentas por cobrar (UMAPS)	83,836,633.74
Anticipo a contratistas	272,541,669.66
Fondos rotatorios	12,471,490.00
<b>Total</b>	<b>L. 3,295,683,671.33</b>

Nota 3.- Propiedad, planta y equipo

El desglose de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Terrenos	L. 550,370,001.90
Edificios	104,014,452.05
Maquinaria y equipo de construccion	8,616,445.61
Vehiculos	84,966,072.49
Mobiliario y equipo de oficina	92,748,177.39
Propiedad, planta y equipo Promdeca	7,154,628.00
Sub-total	847,869,777.44
Menos depreciacion acumulada	169,815,641.52
<b>Total</b>	<b>L. 678,054,135.92</b>

Nota 4.- Construcciones en proceso

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Proyecto Trans 450	L. 2,644,586.02
<b>Total</b>	<b>L. 2,644,586.02</b>

Nota 5.- Almacen de suministros

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Almacen de suministros	L. 2,215,539.08
<b>Total</b>	<b>L. 2,215,539.08</b>

Nota 6.- Bienes de dominio publico

Cuentas	31-08-2023
Obras de infraestructura de dominio publico	L. 2,893,044,838.34
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	2,844,388,162.09
Sub-total	5,737,433,000.43
Menos depreciacion acumulada	844,487,068.23
<b>Total</b>	<b>L. 4,892,945,932.20</b>

**Nota 7.- Proveedores**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Proveedores 2008	L. 30,182,787.44
Proveedores 2009	18,185,590.33
Proveedores 2010-2023	399,973,095.43
Proveedores fondos externos 2010-2023	941,415.94
<b>Total</b>	<b>L. 449,282,889.14</b>

**Nota 8.- Cuentas y gastos acumulados por pagar**

Cuentas	31-08-2023
Servicios publicos	L. 383,069,733.99
Infop	21,186,621.83
Injupemp	37,462,545.48
Ayudas sociales	363,487.76
Cotizaciones IHSS	5,104,692.47
Retencion ISR empleados	1,020,624.87
Retencion ISR contratistas	1,864,448.77
DEI-Retencion ISV	4,510,618.98
Cuerpo de bomberos	89,482,566.73
Siafi (deuda ENEE)	82,287,530.71
Cooperativa Guadalupe	6,925,614.37
Prestaciones por pagar	472,042,277.54
Notas de credito por pagar	13,927,597.69
Otras retenciones	29,725,017.93
Otras cuentas por pagar	1,200,313,382.06
Otras cuentas por pagar (UMAPS)	200,000,000.02
UCCI (Union Ciudades Capitales Iberoamericanas)	(137,350.94)
Fondos especiales para la infancia	122,797.00
<b>Total</b>	<b>L. 2,549,272,207.26</b>

**Nota 9.- Retenciones de garantias**

Cuentas	31-08-2023
Garantias globales	L. 29,145,823.28
<b>Total</b>	<b>L. 29,145,823.28</b>

**Nota 10.- Fondos B.I.D. credito No 1024.**

Cuentas	31-08-2023
B.I.D. desembolsos directos	L. 68,900,079.33
<b>Total</b>	<b>L. 68,900,079.33</b>

**Nota 11.- Operaciones financieras a largo plazo**

Esta partida se descompone asi:

Cuentas	31-08-2023
Banco de Occidente	L. 300,000,000.00
Banco Ficohsa	1,816,000,000.00
Bac Honduras	702,000,000.00
Banco Atlantida	1,631,999,999.91
Banpais	1,200,000,000.00
Banco Promerica	100,000,000.00
<b>Total</b>	<b>L. 5,749,999,999.91</b>

**Ingresos y Gastos****Nota 12.- Ingresos tributarios**

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 365,764,715.08
Impuesto vecinal personal	258,045,201.10
Impuesto industria, comercio y servicios	584,826,625.80
Ingresos varios	19,508,443.27
Impuesto antenas y torres serv.telecomun	28,029,154.34
Tasas por servicios municipales	371,320,435.08
Tasas administrativas y derechos	104,481,516.89
Permisos, licencias y autorizaciones urbanas	29,296,763.51
<b>Total</b>	<b>L. 1,761,272,855.07</b>

**Nota 13.- Ingresos no tributarios**

El desglose es el siguiente:

Cuentas	31-08-2023
Multas, sanciones y mora de impuestos y tasas	L. 38,931,024.37
Renta de propiedades mercados	7,846,896.61
<b>Total</b>	<b>L. 46,777,920.98</b>

**Nota 14.- Herencias legados y donaciones**

		<b>31-08-2023</b>
Terrenos municipales	L.	426,322.51
Lotes de terrenos en los cementerios		33,982.43
Donaciones Congreso Nacional		12,485,056.10
Programa Nacional de Reforestacion		10,000,000.00
KFW		31,982,741.28
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>54,928,102.32</b>

**Nota 15.- Transferencias**

		<b>31-08-2023</b>
Transferencias del Gobierno Central	L.	126,928,954.54
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>126,928,954.54</b>

**Nota 16.- Otros Ingresos de Capital**

		<b>31-08-2023</b>
Intereses bancarios	L.	4,051,837.59
Otros ingresos		7,113,851.06
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>11,165,688.65</b>

**Nota 17.- Descuentos**

		<b>31-08-2023</b>
Cuentas		
Descuentos por pronto pago	L.	(49,374,081.94)
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>(49,374,081.94)</b>

**Nota 18.- Servicios personales**

		<b>31-08-2023</b>
Sueldos y salarios	L.	511,658,640.26
Aguinaldo y catorceavo mes		110,789,677.43
Vacaciones		30,484,146.49
Horas extras		4,121,486.61
Adicionales (depreciacion, dietas)		2,520,000.00
Contribuciones patronales (infp, Injupemp, lhss)		62,208,334.66
Beneficios y compensaciones varias		1,599,638.72
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>723,381,924.17</b>

**Nota 19.-Servicios no personales**

El desglose de este rubro es el siguiente:

		<b>31-08-2023</b>
Cuentas		
Servicios publicos	L.	62,936,777.26
Alquileres edificios		4,447,719.70
Otros alquileres		13,746,280.29
Correo, internet		3,065,314.89
Comisiones y gastos bancarios		36,188,625.20
Otros servicios comerciales y financieros		77,952,473.17
Imprenta, publicaciones y reproducciones		5,229,822.58
Otros servicios tecnicos y profesionales		4,379,845.94
Publicidad y propaganda		326,960.00
Servicios de ceremonial y protocolo		1,932,537.78
Mantenimiento y reparacion de maquinaria		205,724.13
Primas y gastos de seguros		2,632,864.04
Limpieza, aseo y fumigacion		56,925.00
Otros servicios no personales		6,189,970.62
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>219,291,840.60</b>

**Nota 20.- Materiales y suministros**

El desglose es el siguiente:

		<b>31-08-2023</b>
Cuentas		
Alimentos y bebidas para personas	L.	2,469,452.08
Alimentos y bebidas para personas(AACID)		16,821.70
Utiles de escritorio, oficina y ensenanza		7,375,410.35
Prendas de vestir y calzado		1,523,259.33
Elementos de limpieza y otros		3,563,247.65
Tintes, pinturas y colorantes		1,594,250.58
Combustibles y lubricantes		12,908,592.74
Productos Veterinarios		57,999.75
Madera, corchos y su manufactura		19,358.15
Productos de metal		367,742.78
Utiles y materiales electricos		493,328.64
Cemento, cal y yeso		13,020.91
Equipo medico de laboratorio y veterinario		664,089.94
Repuestos y accesorios plasticos		1,752,041.71
Productos de artes graficas		1,210,470.83
Material de seguridad		104,239.01
Productos de papel y carton		57,270.86
Productos farmaceuticos y medicinales		4,764.35
Herramientas menores		1,109,979.25
Otros materiales y suministros		1,739,194.00
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>37,044,534.61</b>



**Nota 21- Bienes capitalizables**

Estos bienes son los siguientes:

<b>Cuentas</b>		<b>31-08-2023</b>
Adquisición de equipos nuevos de oficina	L.	381,214.73
Adquisición de equipo de computacion		424,468.60
Aplicaciones informaticas		1,853,066.04
Acciones y mejoras de serv. pub municipal		404,047,249.99
Adquisicion de maquinaria y equipos varios		3,945,052.43
Construcciones, adiciones y mejoras ( proyectos, viviendas, parques, etc )		17,999,839.24
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>428,650,891.03</b>

**Nota 22.- Transferencias**

El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-08-2023</b>
Ayudas sociales a personas	L.	48,953,660.31
Transferencias (cuota amhon y TSC)		17,755,360.74
Subsidios		26,712,120.04
transferencias organismos (suscripciones)		62,110.09
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>93,483,251.18</b>

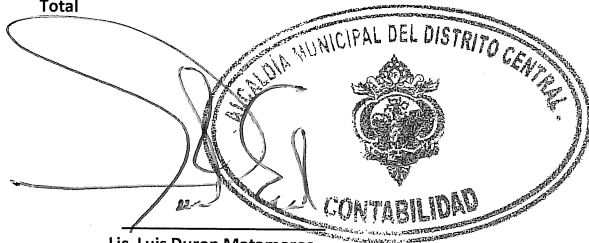
**Nota 23.- Gastos de servicio de la deuda**

El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-08-2023</b>
Intereses de la deuda interna	L.	314,787,915.84
Disminucion de ctas. x pagar comercio		1,751,892.40
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>316,539,808.24</b>

**Nota 24.- Otros gastos**

		<b>31-08-2023</b>
Depreciacion del activo fijo	L.	9,109,724.44
Depreciación de bienes dominio público		126,254,608.56
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>135,364,333.00</b>



Lic. Luis Duron Matamoros  
Contador General