



Alcaldía Municipal del Distrito Central

Tegucigalpa, M. D. C. Honduras

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2024 expresado en lempiras

| | | | | |
|--------------------------------|----|----|-------------|-----------------------|
| Ingresos | | | | |
| Ingresos tributarios | 12 | L. | 853,332,308 | |
| Ingresos no tributarios | 13 | | 11,226,356 | |
| Herencias Legados y Donaciones | 14 | | 5,123,882 | |
| Transferencias | 15 | | 42,054,286 | |
| Otros ingresos | 16 | | 2,964,157 | |
| Descuentos pronto pago | 17 | | -36,560,732 | |
| Total Ingresos | | | | L. 878,140,257 |
| Egresos | | | | |
| Servicios personales | 18 | L. | 166,766,435 | |
| Servicios no personales | 19 | | 36,078,514 | |
| Materiales y suministros | 20 | | 9,943,715 | |
| Bienes capitalizables | 21 | | 92,182,534 | |
| Transferencias | 22 | | 18,196,889 | |
| Intereses de la deuda interna | 23 | | 107,196,368 | |
| Otros gastos | 24 | | 2,594,300 | |
| Total egresos | | | | L. 432,958,755 |
| Resultado del periodo | | | | L. <u>445,181,502</u> |


Licenciado: Pablo Nieto
Gerente Financiero

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
GERENCIA DE FINANZAS


Licenciado: Luis Duron
Contador General

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
CONTABILIDAD



Alcaldía Municipal del Distrito Central
Notas a los Estados Financieros al 29 de febrero de 2024
Expresados en lempiras

Activos y Pasivos

Nota 1.- Efectivo disponible

El monto de este detalle lo conforman:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|-----------------------------|--------------------------|
| Bancos cuentas fideicomisos | L. 631,713,796.57 |
| Bancos recaudadores | 19,278,437.30 |
| Reservas | 100,063,471.67 |
| Total | L. 751,055,705.54 |

Nota 2.- Cuentas por cobrar

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--|----------------------------|
| Impuesto sobre bienes inmuebles | L. 2,835,402,366.21 |
| Impuesto sobre industria y comercio | 1,501,705,548.40 |
| Impuesto personal vecinal | 2,189,933.75 |
| Impuesto tasa vial matricula vehiculos | 530,977,584.10 |
| Sub-total | 4,870,275,432.46 |
| Menos provision incobrable | 580,184,043.40 |
| Total neto | 4,290,091,389.06 |
| Gobierno Central | 38,620,499.25 |
| Otras cuentas por cobrar | 32,720,298.88 |
| Otras cuentas por cobrar (UMAPS) | 83,836,633.74 |
| Anticipo a contratistas | 374,205,553.83 |
| Fondos rotatorios | 18,741,490.00 |
| Total | L. 4,838,215,864.76 |

Nota 3.- Propiedad, planta y equipo

El desglose de este rubro es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Terrenos | L. 616,284,826.52 |
| Edificios | 131,521,669.85 |
| Maquinaria y equipo de construccion | 8,616,445.61 |
| Vehiculos | 86,114,492.91 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 99,159,152.28 |
| Propiedad, planta y equipo Promdeca | 7,154,628.00 |
| Sub-total | 948,851,215.17 |
| Menos depreciacion acumulada | 177,410,640.06 |
| Total | L. 771,440,575.11 |

Nota 4.- Construcciones en proceso

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--------------------|------------------------|
| Proyecto Trans 450 | L. 2,644,586.02 |
| Total | L. 2,644,586.02 |

Nota 5.- Almacen de suministros

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|------------------------|------------------------|
| Almacen de suministros | L. 2,592,673.03 |
| Total | L. 2,592,673.03 |

Nota 6.- Bienes de dominio publico

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--|----------------------------|
| Obras de infraestructura de dominio publico | L. 2,893,044,838.34 |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio publico | 3,543,290,409.86 |
| Sub-total | 6,436,335,248.20 |
| Menos depreciacion acumulada | 844,556,328.21 |
| Total | L. 5,591,778,919.99 |

41



Nota 7.- Proveedores

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Proveedores 2008 | L. 30,182,787.44 |
| Proveedores 2009 | 18,185,590.33 |
| Proveedores 2010-2024 | 418,623,999.92 |
| Proveedores fondos externos 2010-2024 | 4,518,051.36 |
| Total | L. 471,510,429.05 |

Nota 8.- Cuentas y gastos acumulados por pagar

| | 29-02-2024 |
|---|----------------------------|
| Servicios publicos | L. 432,281,193.91 |
| Infop | 21,170,343.12 |
| Injupemp | 25,620,909.20 |
| Ayudas sociales | 117,487.76 |
| Cotizaciones IHSS | 6,943,765.19 |
| Retencion ISR empleados | 2,834,358.35 |
| Retencion ISR contratistas | 1,855,817.90 |
| DEI-Retencion ISV | 1,829,764.82 |
| Cuerpo de bomberos | 63,511,699.70 |
| Siafi (deuda ENEE) | 82,287,530.71 |
| Cooperativa Guadalupe | 4,913,751.73 |
| Prestaciones por pagar | 409,084,833.62 |
| Notas de credito por pagar | 13,254,634.36 |
| Otras retenciones | 30,298,495.95 |
| Otras cuentas por pagar | 2,351,450,931.25 |
| Otras cuentas por pagar (UMAPS) | 570,000,000.00 |
| Fondos Especiales para la infancia | 122,797.00 |
| UCCI (Union Ciudades Capitales Iberoamericanas) | (137,350.94) |
| Total | L. 4,017,440,963.63 |

Nota 9.- Retenciones de garantias

| | 29-02-2024 |
|--------------------|-------------------------|
| Garantias globales | L. 39,118,704.19 |
| Total | L. 39,118,704.19 |

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

| | 29-02-2024 |
|-----------------------------|-------------------------|
| B.I.D. desembolsos directos | L. 68,900,079.33 |
| Total | L. 68,900,079.33 |

Nota 11.- Operaciones financieras a largo plazo

Esta partida se descompone asi:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--------------------|----------------------------|
| 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 |
| Total | L. 5,749,999,999.91 |

Ingresos y Gastos

Nota 12.- Ingresos tributarios

El detalle de este rubro es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--|--------------------------|
| Impuesto sobre bienes inmuebles | L. 94,890,873.78 |
| Impuesto vecinal personal | 179,126,299.72 |
| Impuesto industria, comercio y servicios | 328,884,314.61 |
| Ingresos varios | 914,973.87 |
| Tasas por servicios municipales | 107,914,642.21 |
| Tasas administrativas y derechos | 134,299,962.30 |
| Permisos, licencias y autorizaciones urbanas | 7,301,241.81 |
| Total | L. 853,332,308.30 |

Nota 13.- Ingresos no tributarios

El desglose es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|---|-------------------------|
| Multas, sanciones y mora de impuestos y tasas | L. 8,570,913.00 |
| Renta de propiedades mercados | 2,655,443.38 |
| Total | L. 11,226,356.38 |

CM

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

| | 29-02-2024 |
|--|------------------------|
| Terrenos municipales | L. 58,552.52 |
| Convenio de Cooperacion Interinstitucion | 1,812,801.78 |
| KFW | 3,252,527.28 |
| Total | L. 5,123,881.58 |

Nota 15.- Transferencias

| | 29-02-2024 |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Transferencias del Gobierno Central | L. 42,054,285.52 |
| Total | L. 42,054,285.52 |

Nota 16.- Otros Ingresos de Capital

| | 29-02-2024 |
|---------------------|------------------------|
| Intereses bancarios | L. 909,803.52 |
| Otros ingresos | 2,054,353.77 |
| Total | L. 2,964,157.29 |

Nota 17.- Descuentos

| Cuentas | 29-02-2024 |
|----------------------------|---------------------------|
| Descuentos por pronto pago | L. (36,560,732.43) |
| Total | L. (36,560,732.43) |

Nota 18.- Servicios personales

| | 29-02-2024 |
|--|--------------------------|
| Sueldos y salarios | L. 127,288,229.31 |
| Aguinaldo y catorceavo mes | 22,157,812.98 |
| Vacaciones | 4,040,833.67 |
| Horas extras | 566,020.53 |
| Adicionales (depreciacion, dietas) | 627,499.99 |
| Contribuciones patronales (infop, Injuemp, lhss) | 12,055,038.91 |
| Beneficios y compensaciones varias | 31,000.00 |
| Total | L. 166,766,435.39 |

Nota 19.-Servicios no personales

El desglose de este rubro es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|---|-------------------------|
| Servicios publicos | L. 11,923,405.69 |
| Alquileres edificios | 1,086,154.18 |
| Otros alquileres | 358,465.93 |
| Correo, internet | 827,782.86 |
| Comisiones y gastos bancarios | 18,570,378.67 |
| Otros servicios comerciales y financieros | 1,962.07 |
| Imprenta, publicaciones y reproducciones | 28,175.00 |
| Otros servicios tecnicos y profesionales | 106,069.75 |
| Publicidad y propaganda | 171,327.00 |
| Servicios de ceremonial y protocolo | 295,582.20 |
| Primas y gastos de seguros | 12,000.00 |
| Otros servicios no personales | 2,697,210.37 |
| Total | L. 36,078,513.72 |

Nota 20.- Materiales y suministros

El desglose es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|---|------------------------|
| Alimentos y bebidas para personas | L. 1,183,283.64 |
| Utiles de escritorio, oficina y enseñanza | 894,912.04 |
| Prendas de vestir y calzado | 128,777.64 |
| Elementos de limpieza y otros | 937,075.18 |
| Tintes, pinturas y colorantes | 781,852.57 |
| Combustibles y lubricantes | 3,372,900.37 |
| Productos Veterinarios | 298,875.00 |
| Productos de metal | 259,440.00 |
| Repuestos y accesorios plasticos | 290,295.00 |
| Productos de artes graficas | 157,640.34 |
| Productos de papel y carton | 257.00 |
| Herramientas menores | 1,350.00 |
| Otros materiales y suministros | 1,637,056.08 |
| Total | L. 9,943,714.86 |



Nota 21- Bienes capitalizables

Estos bienes son los siguientes:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--|-------------------------|
| Adquisición de equipos nuevos de oficina | L. 92,000.00 |
| Adquisición de equipo de construcción | 293,052.20 |
| Acciones y mejoras de servicio público municipal | 90,628,078.19 |
| Adquisición de maquinaria y equipos varios | 861,815.69 |
| Construcciones, adiciones y mejoras (proyectos, viviendas, parques, etc) | 62,560.00 |
| Gastos ejecución de proyectos años anteriores | 245,027.69 |
| Total | L. 92,182,533.77 |

Nota 22.- Transferencias

El detalle es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|------------------------------------|-------------------------|
| Ayudas sociales a personas | L. 5,537,485.25 |
| Transferencias (cuota amhon y TSC) | 5,050,745.42 |
| Subsidios | 7,608,658.39 |
| Total | L. 18,196,889.06 |

Nota 23.- Gastos de servicio de la deuda

El detalle es el siguiente:

| Cuentas | 29-02-2024 |
|---|--------------------------|
| Intereses de la deuda interna | L. 94,235,415.76 |
| Disminución de cuentas por pagar comercio | 12,960,952.11 |
| Total | L. 107,196,367.87 |

Nota 24.- Otros gastos

| Cuentas | 29-02-2024 |
|--|------------------------|
| Depreciación del activo fijo | L. 2,571,213.68 |
| Depreciación de bienes dominio público | 23,086.66 |
| Total | L. 2,594,300.34 |


Lic. Luis Duron Matamoros
Contador General

