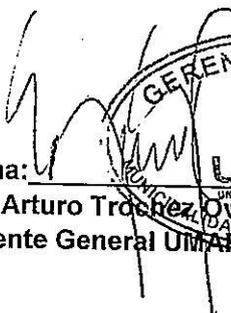


**Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento**  
**Estado de Resultado**  
**Del 01 de enero al 31 de mayo 2023**  
**Expresado en Lempiras**

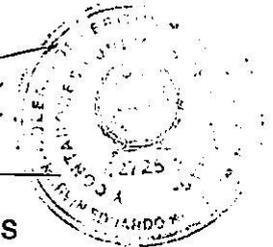
Notas a los  
Estados Financieros

<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Corrientes		343,426,813.83	Nota 8
Ingresos No Corrientes		2,983,059.86	Nota 9
	Sub Total Ingresos	<u>346,409,873.69</u>	
Descuentos		3,737,107.67	Nota 14
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u><b>342,672,766.02</b></u>	
<b>EGRESOS</b>			
Gastos Captación y Distribución		17,881,499.40	Nota 10
Gastos de Tratamiento		28,892,012.90	Nota 15
Gastos de Operación		38,137,120.71	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales		102,034,550.61	Nota 12
Gastos Financieros		31,684,296.42	Nota 13
Gastos de Depreciación		214,727.15	Nota 16
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<u><b>218,844,207.19</b></u>	
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u><b>123,828,558.83</b></u>	

Firma:   
 Ing. Arturo Trochez Oviedo  
 Gerente General UMAPS



Firma:   
 Marvin Eduardo Ham  
 Contador General UMAPS  
 Coleg. N° 42725-2





**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2023**  
**Expresado en Lempiras**

**Activos, Pasivos y Patrimonio**

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2023
Ficohsa # 200012936647 San Jose	9,628.61
Ficohsa # 200012938488	3,000.00
Ficohsa # 200012937376	3,000.00
Ficohsa # 200012938453	3,000.00
Ficohsa # 200012937527	3,000.00
Ficohsa 200013433304 Aguabloq	12,785,448.09
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	285,278,419.39
Ficohsa 200013433347 Gobierno	132,176,816.70
Ficohsa 200013433417 RRHH	744,949.76
Ficohsa 200013433495 Proveedores	587,072.85
<b>Total</b>	<b>L 431,594,335.40</b>

**Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2023
Domestica	846,930,727.73
Comercial	359,197,189.00
Industrial	75,202,506.83
Gobierno	414,942,183.00
Juntas de Agua	39,551,097.37
<b>Sub-total</b>	<b>1,735,823,703.93</b>
<b>Cuentas por cobrar Otros</b>	
Caja Chica	7,527.76
Fondo Especial Rembolvable	323,497.56
Cuentas por Cobrar Empleados	72,605.56
AMDC	567,828,833.15
<b>Sub-total</b>	<b>568,232,464.03</b>
<b>Total</b>	<b>L 2,304,056,167.96</b>

**Nota 3.- Construcciones en proceso**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2023
Reparaciones Varias	6,801,193.10
Reparacion Estructura Metalica de Traslase	364,821.42
Proyecto Represa Jiniguare	1,999,970.92
<b>Total</b>	<b>L 9,165,985.44</b>

**Bienes e Instalaciones en Servicio**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2023
Mobiliario y Equipo	2,696,157.95
Bienes Muebles	190,856,763.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	33,037,800.00
<b>Total</b>	<b>L 11,183,354,762.12</b>



**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2023**  
**Expresado en Lempiras**

<b>Depreciaciones</b>		
<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-05-2023</b>
Maquinaria y Equipo	-	157,317.41
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	115,739.25
<b>Total</b>	<b>-L</b>	<b>273,056.66</b>

**Nota 4.- Inventario de Materiales**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-05-2023</b>
<b>Materiales</b>		
UMAPS La Vega Material		6,303,364.41
UMAPS Laureles Material		13,407,162.41
UMAPS Picacho Material		6,638,433.96
UMAPS Filtros Material		846,028.65
<b>Sub-Total</b>		<b>27,194,989.43</b>
<b>Químicos</b>		
UMAPS Laureles Químico		4,861,517.51
UMAPS Concepción Químico		5,800,579.56
UMAPS Picacho Químico		544,301.32
<b>Sub-Total</b>		<b>11,206,398.39</b>
<b>Materiales y Químicos en Transito</b>		
UMAPS La Vega Material		14,200,510.00
UMAPS Laureles Químico		4,732,861.14
UMAPS Picacho Químico		1,069,929.92
<b>Sub-Total</b>		<b>20,003,301.06</b>
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>58,404,688.87</b>

**Nota 5 .- Cuentas a Pagar**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-05-2023</b>
Fondo Especial		103,772.27
Proveedores varios		391,260.83
Alcaldía municipal del distrito central		12,500.00
Infop		164,514.94
Horas Extras		427.31
ENEE		10,404.58
Hondutel		245,047.21
Prestaciones por Pagar	-	2,013.42
Retencion Impuesto S/ Renta		237,007.16
Retencion Impuesto Vecinal		32,978.30
IHSS		304,298.34
Retenciones Impuesto S/ Venta		189,112.73
Embargos		8,173.10
Cuota partido		219,923.32
BANASUPRO		332,510.00
Provisiones por pagar		61,872,265.08
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>64,122,181.75</b>

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

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-05-2023</b>
Banco Ficohsa # 01-474-337939		850,000,000.00
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>850,000,000.00</b>



**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2023**  
**Expresado en Lempiras**

**Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022	1,668,672,202.00
Traslado de inventarios al 31-5-2022	48,299,121.87
<b>Total</b>	<b>L 1,716,971,323.87</b>

**Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Bienes Muebles	190,007,013.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
<b>Totales</b>	<b>L 11,146,771,054.17</b>

**Superavit / Deficit**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	123,828,558.83
<b>Totales</b>	<b>L 208,438,323.34</b>

**Nota 8.- Ingresos Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Venta de Agua	199,801,899.26
Servicio de Alcantarillado	47,759,560.90
Servicio por Mantenimiento	587,523.00
Costo fijo por Conexión	39,156,840.00
Venta de Agua en Sistema	6,176,039.74
Limpieza de Fosa Septica	72,962.50
Construccion de Ramal	170,256.71
Intereses Moratorios	49,701,731.72
<b>sub total</b>	<b>L 343,426,813.83</b>

**Nota 9.- Ingresos No Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Intereses Cuentas de Ahorro	2,920,478.29
Otros Ingresos	52,981.57
Bases de Licitación	9,600.00
<b>sub total</b>	<b>L 2,983,059.86</b>

**Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Sueldos y Salarios	17,881,499.40
<b>Total</b>	<b>L 17,881,499.40</b>

**Nota 11.- Gastos de Operación**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Sueldos y Salarios	38,137,120.71
<b>Total</b>	<b>L 38,137,120.71</b>



**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2023**  
**Expresado en Lempiras**

**Nota 12.- Gastos Administrativos**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Sueldos y Salarios	39,235,097.58
Contribucion Patronal IHSS	2,734,718.15
Contribución Patronal Infop	798,001.07
Tuberia, Herramientas y Accesorios	4,735,836.00
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	701,032.49
Material de Aseo y Bioseguridad	94,328.34
Papelería y Utiles de Oficina	259,505.92
Vestimenta	101,850.00
Pasaje	80,014.00
Mantenimiento Vehiculos	430,446.31
Servicios Publicos ENEE	46,928,335.74
Servicios Publicos Hondutel	115,000.00
Viaticos	23,594.99
Arrendamiento	102,403.97
Prestaciones	2,320,942.92
Mantenimiento Repetidoras	77,280.00
Ayudas Sociales	10,000.00
Licencias Tecnologicas	259,458.56
Prensa	48,185.00
Publicidad Radio/TV	344,564.11
Productos de Artes graficas	13,340.00
Internet Cable Color	86,664.00
Mantenimiento Bombas / Motores	21,684.75
Servicios Tecnicos y Profesionales	17,800.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	114,147.90
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	150,327.63
Combustibles	1,970,837.10
Telefonia Celular CELTEL	13,648.28
Gastos Judiciales - Multas y Recargos	32,772.61
Honorarios Impuesto 12.5%	0.65
Gastos Varios - Desaduanaje	17,509.64
Gastos Varios Caja Chica/ Fondo Especial	195,222.90
<b>Totales</b>	<b>L 102,034,550.61</b>

**Nota 13. Gastos Financieros**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Intereses prestamo No. 01-474-337939	29,749,999.50
Otros Cargos Bancarios / Comisión	190,429.31
Manejo Fideicomiso	1,743,867.61
<b>Total</b>	<b>L 31,684,296.42</b>

**Nota 14. Descuentos**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>31-05-2023</b>
Jubilados y Tercera Edad	-
<b>Total</b>	<b>- 3,737,107.67</b>



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2023  
Expresado en Lempiras

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2023
UMAPS Picacho Químico	1,901,512.70
UMAPS Laureles Químico	6,238,839.38
UMAPS Concepcion Químico	20,751,660.82
Total	L 28,892,012.90

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2023
Maquinaria y Equipo	128,520.87
Mobiliario y Equipo de Oficina	86,206.28
Total	L 214,727.15

  
Marvin Eduardo Ham  
Contador General

