

Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento
Estado de Resultado
Del 01 de enero al 30 de junio 2023
Expresado el Lempiras

Notas a los
Estados Financieros

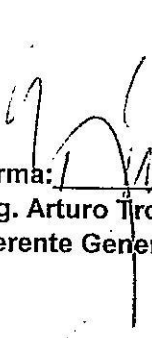
INGRESOS

Ingresos Corrientes	412,391,194.62	Nota 8
Ingresos No Corrientes	3,627,045.32	Nota 9
Sub Total Ingresos	416,018,239.94	
Descuentos	4,488,948.17	Nota 14
TOTAL INGRESOS	411,529,291.77	

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución	24,758,972.77	Nota 10
Gastos de Tratamiento	33,469,510.73	Nota 15
Gastos de Operación	50,464,402.40	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	131,854,495.02	Nota 12
Gastos Financieros	38,094,484.86	Nota 13
Gastos de Depreciación	270,932.36	Nota 16
TOTAL EGRESOS	278,912,798.14	

RESULTADO DEL EJERCICIO	132,616,493.63
--------------------------------	-----------------------

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 30 de junio de 2023
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
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	13,611,984.74
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	281,757,153.84
Ficohsa 200013433347 Gobierno	136,910,676.26
Ficohsa 200013433417 RRHH	1,323,812.25
Ficohsa 200013433495 Proveedores	471,398.60
Total	L 434,096,654.30

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Domestica	844,746,883.46
Comercial	362,070,660.70
Industrial	75,725,844.58
Gobierno	423,880,314.74
Juntas de Agua	40,240,586.97
Sub-total	1,746,664,290.45
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	7,527.76
Fondo Especial Rembolsable	323,497.56
Cuentas por Cobrar Empleados	119,437.87
AMDC	567,828,833.15
Sub-total	568,279,296.34
Total	L 2,314,943,586.79

Nota 3.- Construcciones en proceso

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Reparaciones Varias	6,801,193.10
Reparacion Estructura Metalica de Traslase	364,821.42
Proyecto Represa Jiniguare	1,999,970.92
Total	L 9,165,985.44

Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Mobiliario y Equipo	2,730,397.03
Bienes Muebles	190,856,763.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	32,618,602.00
Total	L 11,182,969,803.20



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023

Expresado en Lempiras

Depreciaciones

Cuenta Contable	30-06-2023
Maquinaria y Equipo	- 157,317.41
Mobiliario y Equipo de Oficina	- 171,944.46
Total	-L 329,261.87

Nota 4.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Materiales	
UMAPS La Vega Material	7,209,307.97
UMAPS Laureles Material	13,415,862.90
UMAPS Picacho Material	6,613,451.18
UMAPS Filtros Material	1,052,902.06
Sub-Total	28,291,524.11
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	3,535,917.26
UMAPS Concepcion Quimico	4,008,944.62
UMAPS Picacho Quimico	453,165.02
Sub-Total	7,998,026.90
Materiales y Quimicos en Transito	
UMAPS La Vega Material	13,387,012.65
UMAPS Laureles Quimico	4,732,861.14
UMAPS Picacho Quimico	1,069,929.92
Sub-Total	19,189,803.71
Total	L 55,479,354.72

Nota 5.- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Caja Chica	7,068.14
Fondo Especial	24,969.60
Proveedores varios	536,345.75
Alcaldía municipal del distrito central	12,500.00
Infop	-
Horas Extras	427.31
ENEE	705,979.96
Hondutel	245,047.21
Prestaciones por Pagar	1,246,173.02
Devoluciones X Gastos Empleados	7,351.00
Retencion Impuesto S/ Renta	355,351.33
Retencion Impuesto Vecinal	32,978.30
IHSS	305,041.31
Retenciones Impuesto S/ Venta	356,461.13
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	- 0.13
Embargos	9,147.86
Cuota partido	540,564.88
BANASUPRO	332,510.00
Provisiones por pagar	60,639,569.73
Total	L 65,357,486.40

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Banco Ficohsa # 01-474-337939	850,000,000.00
Total	L 850,000,000.00



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022	1,668,672,202.00
Traslado de inventarios al 31-5-2022	48,299,121.87
Total	L 1,716,971,323.87

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Bienes Muebles	190,007,013.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Totales	L 11,146,771,054.17

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	132,616,493.63
Totales	L 217,226,258.14

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Venta de Agua	240,155,286.14
Servicio de Alcantarillado	57,410,726.13
Servicio por Mantenimiento	705,508.50
Costo fijo por Conexión	47,019,465.00
Venta de Agua en Sistema	6,989,796.74
Limpieza de Fosa Septica	72,962.50
Construcción de Ramal	170,256.71
Intereses Moratorios	59,867,192.90
sub total	L 412,391,194.62

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	3,538,986.26
Otros Ingresos	72,859.06
Bases de Licitación	15,200.00
sub total	L 3,627,045.32

Nota 10.- Gastos Captación y Distribución

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Sueldos y Salarios	24,758,972.77
Total	L 24,758,972.77

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Sueldos y Salarios	50,464,402.40
Total	L 50,464,402.40



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Sueldos y Salarios	54,076,311.82
Contribucion Patronal IHSS	3,427,479.58
Contribución Patronal Infop	798,001.07
Tuberia, Herramientas y Accesorios	5,809,373.62
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	726,015.27
Material de Aseo y Bioseguridad	199,664.93
Papelería y Útiles de Oficina	328,605.52
Vestimenta	101,850.00
Pasaje	80,014.00
Mantenimiento Vehiculos	430,446.31
Servicios Publicos ENEE	57,480,290.26
Servicios Publicos Hondutel	115,000.00
Viaticos	23,594.99
Arrendamiento	121,723.97
Prestaciones	3,946,333.33
Mantenimiento Repetidoras	125,580.00
Ayudas Sociales	10,000.00
Licencias Tecnologicas	259,458.56
Prensa	52,555.00
Publicidad Radio/TV	678,476.61
Productos de Artes graficas	17,020.00
Internet Cable Color	86,664.00
Mantenimiento Bombas / Motores	21,684.75
Servicios Tecnicos y Profesionales	22,250.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	124,240.96
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	150,327.63
Combustibles	2,239,661.10
Telefonia Celular CELTEL	16,342.83
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	335,246.01
Totales	L 131,854,495.02

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Intereses prestamo No. 01-474-337939	35,770,832.70
Otros Cargos Bancarios / Comisión	228,095.01
Manejo Fideicomiso	2,095,557.15
Total	L 38,094,484.86

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Jubilados y Tercera Edad	- 4,488,948.17
Total	- 4,488,948.17



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
UMAPS Picacho Químico	1,992,649.00
UMAPS Laureles Químico	7,564,439.63
UMAPS Concepcion Químico	23,912,422.10
Total	L 33,469,510.73

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2023
Maquinaria y Equipo	161,589.81
Mobiliario y Equipo de Oficina	109,342.55
Total	L 270,932.36


CONTADOR UMAPS
UMAPS
UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
MAYORALDIA MUNICIPALIDAD DEL DISTRITO CENTRAL
Marvin Eduardo
Contador General