



# Alcaldía Municipal del Distrito Central

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

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

Ingresos			
Ingresos tributarios	13	L.	2,288,165,322
Ingresos no tributarios	14		52,332,082
Herencias Legados y Donaciones	15		205,716,297
Transferencias	16		158,661,193
Otros ingresos	17		11,577,107
Descuentos pronto pago	18		-49,386,157
Total Ingresos		L.	2,667,065,846
Egresos			
Servicios personales	19	L.	888,446,042
Servicios no personales	20		257,799,563
Materiales y suministros	21		48,044,058
Bienes capitalizables	22		513,336,035
Transferencias	23		110,654,688
Intereses de la deuda interna	24		410,142,964
Otros gastos	25		137,889,055
Total egresos		L.	2,366,312,405
Resultado del periodo		L.	<u>300,753,441</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 31 de octubre de 2023**  
**Expresados en lempiras**

**Activos y Pasivos**

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El monto de este detalle lo conforman:

Cuentas	31-10-2023
Bancos cuentas fideicomisos	L. 489,222,581.97
Bancos recaudadores	45,765,527.04
Reservas	100,063,471.02
<b>Total</b>	<b>L. 635,051,580.03</b>

**Nota 2.- Cuentas por cobrar**

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Cuentas	31-10-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 2,126,421,284.91
Impuesto sobre industria y comercio	957,508,459.83
Impuesto personal vecinal	8,564,600.05
Impuesto tasa vial matrícula vehiculos	146,938,243.25
Sub-total	3,239,432,588.04
Menos provision incobrable	(580,184,043.40)
Total neto	2,659,248,544.64
Gobierno Central	113,149,251.39
Otras cuentas por cobrar	32,720,298.88
Otras cuentas por cobrar (UMAPS)	83,836,633.74
Anticipo a contratistas	333,152,139.76
Fondos rotatorios	12,846,490.00
<b>Total</b>	<b>L. 3,234,953,358.41</b>

**Nota 3.- Propiedad, planta y equipo**

El desglose de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-10-2023
Terrenos	L. 596,898,113.38
Edificios	103,544,978.88
Maquinaria y equipo de construccion	8,616,445.61
Vehiculos	86,114,492.91
Mobiliario y equipo de oficina	97,007,699.29
Propiedad, planta y equipo Promdeca	7,154,628.00
Sub-total	899,336,358.07
Menos depreciacion acumulada	172,317,276.78
<b>Total</b>	<b>L. 727,019,081.29</b>

**Nota 4.- Construcciones en proceso**

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-10-2023
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	31-10-2023
Almacen de suministros	L. 1,422,519.96
<b>Total</b>	<b>L. 1,422,519.96</b>

**Nota 6.- Bienes de dominio publico**

Cuentas	31-10-2023
Obras de infraestructura de dominio publico	L. 2,893,044,838.34
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	2,994,783,246.67
Sub-total	5,887,828,085.01
Menos depreciacion acumulada	844,510,154.89
<b>Total</b>	<b>L. 5,043,317,930.12</b>

**Nota 7.- Proveedores**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Proveedores 2008	L.	30,182,787.44
Proveedores 2009		18,185,590.33
Proveedores 2010-2023		328,416,917.38
Proveedores fondos externos 2010-2023		1,335,606.23
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>378,120,901.38</b>

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

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Servicios publicos	L.	396,320,528.08
Infop		21,147,424.65
Injupemp		32,712,831.41
Ayudas sociales		34,487.76
Cotizaciones IHSS		6,077,843.94
Retencion ISR empleados		2,756,783.06
Retencion ISR contratistas		1,956,677.64
DEI-Retencion ISV		2,916,783.71
Cuerpo de bomberos		74,542,729.19
Siafi (deuda ENEE)		82,287,530.71
Cooperativa Guadalupe		6,810,660.26
Prestaciones por pagar		435,917,637.38
Notas de credito por pagar		13,943,897.38
Otras retenciones		29,651,841.19
Otras cuentas por pagar		915,437,394.00
Otras cuentas por pagar (UMAPS)		200,000,000.02
Fondos Especiales para la infancia		122,797.00
UCCI (Union Ciudades Capitales Iberoamericanas)		(137,350.94)
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>2,222,500,496.44</b>

**Nota 9.- Retenciones de garantias**

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Garantias globales	L.	31,652,011.11
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>31,652,011.11</b>

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

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
B.I.D. desembolsos directos	L.	68,900,079.33
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>68,900,079.33</b>

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

Esta partida se descompone asi:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Banco Ficohsa	L.	350,000,000.00
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>350,000,000.00</b>

**Nota 12.- Operaciones financieras a largo plazo**

Esta partida se descompone asi:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
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.</b>	<b>5,749,999,999.91</b>

**Ingresos y Gastos****Nota 13.- Ingresos tributarios**

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Impuesto sobre bienes inmuebles	L.	461,143,621.01
Impuesto vecinal personal		258,741,284.39
Impuesto industria, comercio y servicios		724,018,989.69
Ingresos varios		20,318,367.50
Impuesto antenas y torres serv.telecomun		28,029,154.34
Tasas por servicios municipales		482,016,439.55
Tasas administrativas y derechos		267,239,947.45
Permisos, licencias y autorizaciones urbanas		46,657,518.52
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>2,288,165,322.45</b>

**Nota 14.- Ingresos no tributarios**

El desglose es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Multas, sanciones y mora de impuestos y tasas	L.	44,096,011.81
Renta de propiedades mercados		8,236,070.42
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>52,332,082.23</b>



<b>Nota 15.- Herencias legados y donaciones</b>		<b>31-10-2023</b>
Terrenos municipales	L.	629,977.19
Lotes de terrenos en los cementerios		75,282.43
Carnaval San Miguel Arcangel		541,040.00
Programa Nacional de Reforestacion		10,000,000.00
Donaciones Congreso Nacional		12,485,056.10
Donaciones Clinica Veterinaria		2,200.00
Fondo Hondureño de Inversion Social FHIS		150,000,000.00
KFW		31,982,741.28
<b>Total</b>	L.	<b>205,716,297.00</b>
<b>Nota 16.- Transferencias</b>		<b>31-10-2023</b>
Transferencias del Gobierno Central	L.	158,661,193.16
<b>Total</b>	L.	<b>158,661,193.16</b>
<b>Nota 17.- Otros Ingresos de Capital</b>		<b>31-10-2023</b>
Intereses bancarios	L.	5,003,025.09
Otros ingresos		6,574,082.37
<b>Total</b>	L.	<b>11,577,107.46</b>
<b>Nota 18.- Descuentos</b>		
<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Descuentos por pronto pago	L.	(49,386,156.75)
<b>Total</b>	L.	<b>(49,386,156.75)</b>
<b>Nota 19.- Servicios personales</b>		<b>31-10-2023</b>
Sueldos y salarios	L.	637,634,753.99
Aguinaldo y catorceavo mes		133,122,949.03
Vacaciones		33,182,364.90
Horas extras		4,796,390.97
Adicionales (depreciacion, dietas)		3,150,000.00
Contribuciones patronales (infop, Injupemp, lhss)		74,913,944.70
Beneficios y compensaciones varias		1,645,638.72
<b>Total</b>	L.	<b>888,446,042.31</b>
<b>Nota 20.-Servicios no personales</b>		
El desglose de este rubro es el siguiente:		
<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Servicios publicos	L.	79,512,299.07
Alquileres edificios		5,533,873.90
Otros alquileres		15,969,286.82
Correo, internet		3,848,900.27
Comisiones y gastos bancarios		46,234,181.14
Otros servicios comerciales y financieros		77,952,473.17
Imprenta, publicaciones y reproducciones		5,417,044.50
Otros servicios tecnicos y profesionales		9,101,496.88
Publicidad y propaganda		536,087.50
Servicios de ceremonial y protocolo		2,101,687.90
Mantenimiento y reparacion de maquinaria		224,309.65
Primas y gastos de seguros		3,387,859.63
Limpieza, aseo y fumigacion		56,925.00
Otros servicios no personales		7,923,137.16
<b>Total</b>	L.	<b>257,799,562.59</b>
<b>Nota 21.- Materiales y suministros</b>		
El desglose es el siguiente:		
<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Alimentos y bebidas para personas	L.	3,038,303.11
Alimentos y bebidas para personas(AACID)		16,821.70
Utiles de escritorio, oficina y enseñanza		8,122,185.96
Prendas de vestir y calzado		2,972,661.19
Elementos de limpieza y otros		4,016,434.86
Tintes, pinturas y colorantes		2,392,380.77
Combustibles y lubricantes		16,821,511.23
Productos Veterinarios		64,071.75
Madera, corchos y su manufactura		24,464.15
Productos de metal		796,923.77
Utiles y materiales electricos		696,413.88
Cemento, cal y yeso		13,020.91
Equipo medico de laboratorio y veterinario		664,089.94
Repuestos y accesorios plasticos		1,850,973.01
Productos de artes graficas		1,878,891.29
Material de seguridad		104,239.01
Productos de papel y carton		43,150.00
Productos farmaceuticos y medicinales		4,764.35
Herramientas menores		1,411,766.79
Otros materiales y suministros		3,110,990.53
<b>Total</b>	L.	<b>48,044,058.20</b>



**Nota 22- Bienes capitalizables**

Estos bienes son los siguientes:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Otros servicios técnicos y profesionales	L.	4,365,055.37
Adquisición de equipos nuevos de oficina		682,126.23
Adquisición de equipo de computacion		546,239.05
Aplicaciones informaticas		1,958,266.04
Acciones y mejoras de serv. pub municipal		482,799,465.32
Adquisicion de maquinaria y equipos varios		4,350,179.66
Construcciones, adiciones y mejoras ( proyectos, viviendas, parques, etc )		18,634,703.27
<b>Total</b>	L.	<b>513,336,034.94</b>

**Nota 23.- Transferencias**

El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Ayudas sociales a personas	L.	55,869,255.02
Transferencias (cuota amhon y TSC)		22,194,200.92
Subsidios		32,529,122.13
transferencias organismos (suscripciones)		62,110.09
<b>Total</b>	L.	<b>110,654,688.16</b>

**Nota 24.- Gastos de servicio de la deuda**

El detalle es el siguiente:

<b>Cuentas</b>		<b>31-10-2023</b>
Intereses de la deuda interna	L.	408,367,082.40
Disminucion de ctas. x pagar comercio		1,775,881.52
<b>Total</b>	L.	<b>410,142,963.92</b>

**Nota 25.- Otros gastos**

		<b>31-10-2023</b>
Depreciacion del activo fijo	L.	11,611,359.70
Depreciación de bienes dominio público		126,277,695.22
<b>Total</b>	L.	<b>137,889,054.92</b>



Lic. Luis Duron Matamoros  
Contador General