



Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento
Estado de Resultado
Del 01 de enero al 29 de febrero 2024
Expresado el Lempiras

Notas a los
Estados
Financieros

INGRESOS

Ingresos Corrientes
Ingresos No Corrientes

143,791,265.89
556,158.97

Nota 8
Nota 9

Sub Total Ingresos

144,347,424.86
1,498,729.45

Nota 14

Descuentos

TOTAL INGRESOS

142,848,695.41

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución
Gastos de Operación
Gastos Administrativos y Comerciales
Gastos Financieros
Gastos de Tratamiento
Gastos de Depreciación

18,520,490.57
33,395,009.77
23,285,017.86
14,127,824.38
10,912,460.48
501,505.50

Nota 10
Nota 11
Nota 12
Nota 13
Nota 15
Nota 16

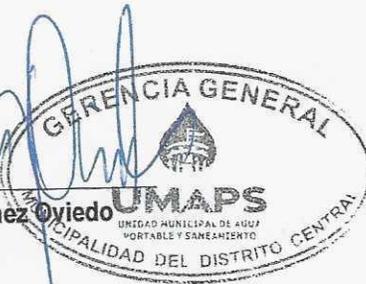
TOTAL EGRESOS

100,742,308.55

RESULTADO DEL EJERCICIO

42,106,386.86

Firma:
Ing. Arturo Trochez Oyiedo
Gerente General



Firma:
Marvin Eduardo Ham
Contador General



Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento
Estado de Resultado
del 01 al 29 de febrero 2024
Expresado el Lempiras

Notas a los
Estados
Financieros

INGRESOS

Ingresos Corrientes	72,073,130.27	Nota 8
Ingresos No Corrientes	306,227.75	Nota 9
Sub Total Ingresos	72,379,358.02	
Descuentos	750,123.86	Nota 14
TOTAL INGRESOS	71,629,234.16	

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución	9,251,486.46	Nota 10
Gastos de Operación	16,758,692.57	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	12,171,196.06	Nota 12
Gastos Financieros	7,043,046.31	Nota 13
Gastos de Tratamiento	5,510,222.63	Nota 15
Gastos de Depreciación	255,501.45	Nota 16
TOTAL EGRESOS	50,990,145.48	

RESULTADO DEL EJERCICIO

20,639,088.68

Firma:

Ing. Arturo Troche Oviedo
Gerente General



Firma:

Marvin Eduardo Ham
Contador General





UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 29 de febrero de 2024
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
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 Aguablog	19,439,392.22
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	44,896,625.96
Ficohsa 200013433347 Gobierno	27,973,640.36
Ficohsa 200013433417 RRHH	1,509,771.01
Ficohsa 200013433495 Proveedores	1,436,650.80
Total	L 95,277,708.96

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Domestica	962,864,534.68
Comercial	469,407,253.42
Industrial	67,965,461.65
Gobierno	372,864,474.40
Juntas de Agua	27,159,006.80
Sub-total	1,900,260,730.95
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	19,000.00
Fondo Especial Rembolsable	280,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	7,535.22
Sub-total	306,535.22
Total	L 1,900,567,266.17

Nota 3.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Materiales	
UMAPS La Vega Material	11,997,103.42
UMAPS Laureles Material	13,048,441.70
UMAPS Picacho Material	6,235,039.38
UMAPS Filtros Material	849,160.55
Sub-Total	32,129,745.05
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	13,107,673.30
UMAPS Concepcion Quimico	8,689,510.72
UMAPS Picacho Quimico	764,185.05
Sub-Total	22,561,369.06
Total	L 54,691,114.11

Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Mobiliario y Equipo	26,185,851.76
Total	L 26,185,851.76



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 29 de febrero de 2024
Expresado en Lempiras

Depreciaciones

Cuenta Contable	29-02-2024
Maquinaria y Equipo	-
Mobiliario y Equipo de Oficina	408,875.07
Total	<u>1,156,559.41</u>
	-L 1,565,434.48

Construcciones en proceso

Cuenta Contable	29-02-2024
Alcantarrillado Sanitario Col. Villanueva	1,299,767.74
Total	<u>1,299,767.74</u>
	L 1,299,767.74

Nota 5.- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Proveedores varios	454,570.94
Infop	179,809.22
ENEE	0.00
Hondutel	452,047.21
Fondo Especial	56,507.17
Empleados	2,249.50
Prestaciones por Pagar	92,486.28
Retencion Impuesto S/ Renta	245,456.06
Retencion Impuesto Vecinal	330,853.95
IHSS	1,105,667.01
Retenciones Impuesto S/ Venta	422,894.49
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	0.13
Embargos	16,945.94
Provisión decimo tercer salario	2,600,000.00
Optica 20/20	77,321.28
Provisión decimo cuarto salario	11,600,000.00
Aportacion Voluntaria empleados UMAPS	3,047,228.66
BANASUPRO (Consumo empleados)	894,210.00
Total	<u>20,916,539.94</u>
	L 20,916,539.94

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Banco Ficohsa # 01-474-337939	847,563,038.69
Total	<u>847,563,038.69</u>
	L 847,563,038.69

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022	1,734,715,187.01
Traslado de inventarios al 31-5-2022	48,299,121.87
Total	<u>1,783,014,308.88</u>
	L 1,783,014,308.88

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Ejercicio Anterior	320,672,333.05
Ejercicio Actual	42,106,386.86
Totales	<u>362,778,719.90</u>
	L 362,778,719.90



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 29 de febrero de 2024
Expresado en Lempiras

Aportaciones de Capital AMDC

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Aportación a la AMDC	-	937,816,333.15
Totales	-L	937,816,333.15

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

	29-02-2024
Venta de Agua	83,885,868.78
Servicio de Alcantarillado	19,974,927.26
Servicio por Mantenimiento	237,433.50
Costo fijo por Conexión	16,089,955.00
Venta de Agua en Cisterna	2,538,196.73
Intereses Moratorios	21,064,884.62
sub total	L 143,791,265.89

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

	29-02-2024
Intereses Cuentas de Ahorro	282,119.31
Otros Ingresos	302,734.52
sub total	L 584,853.83

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

	29-02-2024
Sueldos y Salarios	9,042,422.91
Decimo tercer mes de salario	540,725.20
Decimo cuarto mes de salario	540,725.20
Contribucion Patronal IHSS	318,114.34
Contribución Patronal Infop	76,749.24
Capacitaciones	15,912.00
Servicios Publicos ENEE	5,864,016.06
Arrendamiento	168,000.00
Mantenimiento Vehiculos	155,955.10
Combustible	135,428.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	466,139.44
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	25,921.85
Papeleria y utiles de oficina	6,577.87
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	389,965.36
Reparacion por Daños y Perjuicios a Terceros	196,000.00
Reparacion de Planta Micro generadora de Energia	577,838.00
Total	L 18,520,490.56

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

	29-02-2024
Sueldos y Salarios	15,823,947.99
Decimo tercer mes de salario	905,880.10
Decimo cuarto mes de salario	905,880.10
Contribucion Patronal IHSS	545,165.00
Contribución Patronal Infop	131,536.55
Capacitaciones	31,824.00
Servicios Publicos ENEE	13,254,845.81
Mantenimiento Vehiculos	396,179.79



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 29 de febrero de 2024
Expresado en Lempiras

Combustible	378,740.00
Tubería, Herramientas y Accesorios	655,950.64
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	354,259.23
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	8,625.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	2,175.54
Total	L 33,395,009.76

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Sueldos y Salarios	17,303,679.78
Decimo tercer mes de salario	1,153,394.70
Decimo cuarto mes de salario	1,153,394.70
Contribucion Patronal IHSS	608,735.82
Contribución Patronal Infop	146,869.33
Capacitaciones	108,264.00
Prestaciones	243,617.42
Tubería, Herramientas y Accesorios	173,110.64
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	150,182.15
Papelería y Útiles de Oficina	94,448.73
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	17,867.13
Servicios Públicos ENEE	256,402.32
Servicios Públicos Hondutel	46,000.00
Mantenimiento Vehículos	1,345,637.78
Combustible	87,526.40
Mantenimiento Repetidoras	24,150.00
Publicidad Radio/TV	133,043.50
Internet Cable Color	5,727.00
Telefonía Celular CELTEL	2,398.02
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	54,953.00
Servicios de Ceremonial y Protocolo (Accesorios, Otros)	31,061.21
Servicios Técnicos y Profesionales Impresiones	2,829.50
Desaduanaje	141,724.74
Totales	L 23,285,017.86

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Intereses prestamo No. 01-474-337939	13,458,333.60
Otros Cargos Bancarios / Comisión	89,730.52
Manejo Fideicomiso	579,760.26
Total	L 14,127,824.38

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
Jubilados y Tercera Edad	1,498,729.45
Total	1,498,729.45

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	29-02-2024
UMAPS Picacho Quimico	7,117,734.33
UMAPS Laureles Quimico	752,389.87
UMAPS Concepcion Quimico	3,042,336.28
Total	L 10,912,460.48



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 29 de febrero de 2024
Expresado en Lempiras

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Maquinaria y Equipo

Mobiliario y Equipo de Oficina

Total

29-02-2024

118,005.78

383,499.72

L 501,505.50

Marvin Eduardo Ham
Contador General

