



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

Notas a los
Estados Financieros

INGRESOS

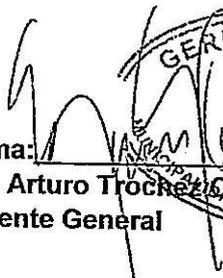
Ingresos Corrientes	552,015,094.86	Nota 8
Ingresos No Corrientes	6,150,846.22	Nota 9
Sub Total Ingresos	<u>558,165,941.08</u>	
Descuentos	5,978,828.05	Nota 14
TOTAL INGRESOS	<u>552,187,113.03</u>	

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución	36,317,122.30	Nota 10
Gastos de Tratamiento	45,538,608.10	Nota 15
Gastos de Operación	70,899,593.46	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	188,675,774.04	Nota 12
Gastos Financieros	51,430,979.06	Nota 13
Gastos de Depreciación	261,804.35	Nota 16
TOTAL EGRESOS	<u>393,123,881.31</u>	

RESULTADO DEL EJERCICIO

159,063,231.72

Firma: 
Ing. Arturo Trochez Vieda
Gerente General



Firma: 
Marvin Eduardo Ham
Contador General





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

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
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 Aguablog	15,791,758.15
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	280,980,174.57
Ficohsa 200013433347 Gobierno	152,930,270.55
Ficohsa 200013433417 RRHH	737,254.95
Ficohsa 200013433495 Proveedores	1,573,423.09
Total	L 452,034,509.92

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Domestica	839,693,787.00
Comercial	367,801,121.24
Industrial	76,478,901.11
Gobierno	436,379,159.63
Juntas de Agua	42,048,607.64
Sub-total	1,762,401,576.62
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	7,527.76
Fondo Especial Rembolsable	323,497.56
Cuentas por Cobrar Empleados	115,493.43
AMDC	567,828,833.15
Sub-total	568,275,351.90
Total	L 2,330,676,928.52

Nota 3.- Construcciones en proceso

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Reparaciones Varias	6,801,193.10
Reparacion Estructura Metalica de Trasvase	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	31-08-2023
Mobiliario y Equipo	13,454,615.69
Bienes Muebles	190,856,763.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	22,754,676.27
Total	L 11,183,830,096.13



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

Depreciaciones		
Cuenta Contable		31-08-2023
Maquinaria y Equipo	-	162,023.61
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	158,110.25
Total	-L	320,133.86

Nota 4.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-08-2023
Materiales		
UMAPS La Vega Material		9,424,560.63
UMAPS Laureles Material		13,327,792.20
UMAPS Picacho Material		6,598,962.94
UMAPS Filtrros Material		1,751,872.83
Sub-Total		31,103,188.60
Quimicos		
UMAPS Laureles Quimico		977,125.13
UMAPS Concepcion Quimico		918,483.40
UMAPS Picacho Quimico		-
Sub-Total		1,895,608.52
Materiales y Quimicos en Transito		
UMAPS La Vega Material		10,145,028.97
UMAPS Laureles Quimico		4,732,861.14
UMAPS Picacho Quimico		1,069,929.92
Sub-Total		15,947,820.03
Total	L	48,946,617.16

Nota 5 .- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-08-2023
Caja Chica		-
Fondo Especial		0.50
Proveedores varios		621,884.83
Alcaldia municipal del distrito central (saldo)		12,500.00
Horas Extras		427.31
ENEE		10,404.58
Hondutel		314,047.21
Prestaciones por Pagar	-	518,908.33
Devoluciones X Gastos Empleados		1,941.95
Retencion Impuesto S/ Renta		365,793.80
Retencion Impuesto Vecinal		32,978.30
IHSS		311,638.49
Retenciones Impuesto S/ Venta		1,935,811.43
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	-	0.39
Embargos		11,097.38
Provisión decimo tercer salario		12,000,000.00
Provisión decimo cuarto salario		3,000,000.00
Cuota partido		1,096,341.66
BANASUPRO		189,010.00
Provisiones por pagar		47,533,660.32
Total	L	66,918,629.04



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

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Banco Ficohsa # 01-474-337939	850,000,000.00
Total	L 850,000,000.00

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
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	31-08-2023
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	31-08-2023
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	159,063,231.72
Totales	L 243,672,996.23

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Venta de Agua	321,805,224.34
Servicio de Alcantarillado	76,842,316.78
Servicio por Mantenimiento	986,785.46
Costo fijo por Conexión	62,839,385.00
Venta de Agua en Sistema	9,140,049.04
Intereses Moratorios	80,401,334.24
sub total	L 552,015,094.86

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	4,818,034.73
Otros Ingresos	1,019,247.50
Limpieza de Fosa Septica	74,462.50
Construccion de Ramal	221,501.49
Bases de Licitación	17,600.00
sub total	L 6,150,846.22

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Sueldos y Salarios	33,197,553.85
Decimo tercer mes de salario	2,495,654.76
Decimo cuarto mes de salario	623,913.69
Total	L 36,317,122.30



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

Notas a los Estados Financieros al 31 de agosto de 2023

Expresado en Lempiras

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Sueldos y Salarios	65,155,862.09
Construcciones, Adiciones y Mejoras del Sistema Alcantarillado	517,500.00
Decimo tercer mes de salario	4,180,985.10
Decimo cuarto mes de salario	1,045,246.28
Total	L 70,899,593.46

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Sueldos y Salarios	70,478,415.33
Decimo tercer mes de salario	5,323,360.14
Decimo cuarto mes de salario	1,330,840.03
Contribucion Patronal IHSS	4,848,995.50
Contribución Patronal Infop	1,133,953.41
Prestaciones	4,177,966.28
Ayudas Sociales	20,000.00
Vialicos	269,265.99
Tubería, Herramientas y Accesorios	8,903,555.64
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	2,956,191.77
Material de Aseo y Bioseguridad	383,921.80
Papelería y Útiles de Oficina	629,160.34
Vestimenta	101,850.00
Servicios Publicos ENEE	80,392,384.46
Servicios Publicos Hondutel	184,000.00
Arrendamiento	206,435.16
Mantenimiento Vehiculos	695,416.77
Mantenimiento Repetidoras	173,880.00
Mantenimiento Bombas / Motores	179,184.75
Mantenimiento y reparacion red de tierra	281,750.00
Combustibles	3,530,665.10
Licitaciones	15,755.00
Publicidad Radio/TV	1,291,541.61
Internet Cable Color	251,620.00
Telefonia Celular CELTEL	20,578.51
Servicios Tecnicos y Profesionales	49,570.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	196,271.27
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	238,503.70
Licencias Tecnologicas	259,458.56
Gastos Judiciales - Multas y Recargos	133,772.61
Honorarios Impuesto 12.5%	0.65
Gastos Varios - Desaduanaje	17,509.64
Gastos Varios Caja Chica/ Fondo Especial	-
Totales	L 188,675,774.04

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-08-2023
Intereses prestamo No. 01-474-337939	48,520,832.70
Otros Cargos Bancarios / Comisión	317,550.94
Manejo Fideicomiso	2,592,595.42
Total	L 51,430,979.06



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

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-08-2023
Jubilados y Tercera Edad	-	5,978,828.05
Total	-	5,978,828.05

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-08-2023
UMAPS Picacho Químico		2,450,726.67
UMAPS Laureles Químico		11,107,010.76
UMAPS Concepcion Químico		31,980,870.67
Total	L	45,538,608.10

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-08-2023
Maquinaria y Equipo		123,089.03
Mobiliario y Equipo de Oficina		138,715.32
Total	L	261,804.35


Marvin Eduardo Ram
Contador General

