

Tegucigalpa M.D.C. 29 de noviembre del 2023

Memorándum CONTA-093-2023

Para: Lic. Yina Karely Salinas
Oficial de transparencia e información pública

De: Lic. Marvin Eduardo Ham
Contador General



Asunto: Entrega de información

Por el presente le hago formal entrega de los Estados Financieros de la Institución autorizados por la Gerencia General (Balance General, Estado de Resultado y Notas a los EEFF) del mes de octubre 2023.

Agradezco su atención a la presente.


Vo.Bo. Lic. Marvin Irfas
Sub Gerente Administrativo Financiero

CC: Coordinación Financiera
CC: Archivo

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

Notas a los
Estados Financieros

INGRESOS

Ingresos Corrientes	693,909,508.04	Nota 8
Ingresos No Corrientes	9,199,878.61	Nota 9
Sub Total Ingresos	<u>703,109,386.65</u>	
Descuentos	7,481,370.97	Nota 14
TOTAL INGRESOS	<u>695,628,015.68</u>	

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución	46,129,343.45	Nota 10
Gastos de Tratamiento	57,535,054.43	Nota 15
Gastos de Operación	87,854,048.44	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	239,360,661.28	Nota 12
Gastos Financieros	65,714,421.65	Nota 13
Gastos de Depreciación	611,909.21	Nota 16
TOTAL EGRESOS	<u>497,205,438.46</u>	

RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>198,422,577.22</u>
--------------------------------	------------------------------

Firma: 
Ing. Arturo Trochez Oviedo
 Gerente General



Firma: 
Marvin Eduardo Ham
 Contador General






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

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
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	17,689,791.96
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	86,624,214.28
Ficohsa 200013433347 Gobierno	67,560,160.18
Ficohsa 200013433417 RRHH	972,417.53
Ficohsa 200013433495 Proveedores	1,249,336.81
Total	L 174,117,549.37

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Domestica	831,292,632.23
Comercial	370,446,090.28
Industrial	77,124,736.59
Gobierno	445,042,359.95
Juntas de Agua	43,573,694.30
Sub-total	1,767,479,513.35
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	12,000.00
Fondo Especial Rembolsable	330,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	106,531.34
AMDC	567,828,833.15
Sub-total	568,277,364.49
Total	L 2,335,756,877.84

Nota 3.- Construcciones en proceso

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
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	31-10-2023
Mobiliario y Equipo	15,667,608.66
Bienes Muebles	190,856,763.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	22,230,644.27
Total	L 11,185,519,057.10



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

Notas a los Estados Financieros al 31 de octubre de 2023

Expresado en Lempiras

Depreciaciones

Cuenta Contable		31-10-2023
Maquinaria y Equipo	-	213,825.88
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	456,412.84
Total	-L	670,238.72

Depositos a Plazo Fijo

Cuenta Contable		31-10-2023
Depositos a Largo Plazo		300,000,000.00
Total	L	300,000,000.00

Nota 4.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-10-2023
Materiales		
UMAPS La Vega Material		12,934,302.33
UMAPS Laureles Material		13,349,847.53
UMAPS Picacho Material		6,217,183.63
UMAPS Filtros Material		1,921,461.40
Sub-Total		34,422,794.89
Quimicos		
UMAPS Laureles Quimico		3,139,429.76
UMAPS Concepcion Quimico		19,826,871.56
UMAPS Picacho Quimico		1,058,779.42
Sub-Total		24,025,080.74
Materiales y Quimicos en Transito		
UMAPS La Vega Material		4,184,013.49
UMAPS Laureles Quimico		4,732,861.14
UMAPS Picacho Quimico		1,069,929.92
Sub-Total		9,986,804.55
Total	L	68,434,680.18

Nota 5 .- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-10-2023
Fondo Especial		71,337.41
Proveedores varios		9,545,937.89
Infop		171,203.40
Alcaldia municipal del distrito central (saldo)		12,500.00
Horas Extras		427.31
ENEE		80,277.38
Hondutel		360,047.21
Prestaciones por Pagar		-
Retencion Impuesto S/ Renta		398,200.56
Retencion Impuesto Vecinal		32,978.30
IHSS		659,456.48
Retenciones Impuesto S/ Venta		233,448.33
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales		0.13
Embargos		13,046.90
Provisión decimo tercer salario		15,000,000.00
Provisión decimo cuarto salario		6,000,000.00
Cuota partido		1,744,511.30
BANASUPRO		235,810.00
Provisiones por pagar		40,990,008.84
Total	L	75,549,191.44



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

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
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	31-10-2023
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	31-10-2023
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	31-10-2023
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	198,422,577.22
Totales	L 283,032,341.73

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Venta de Agua	405,128,700.39
Servicio de Alcantarillado	96,667,182.48
Servicio por Mantenimiento	1,258,213.41
Costo fijo por Conexión	78,758,965.00
Venta de Agua en Cisterna	11,002,824.05
Intereses Moratorios	101,093,622.71
sub total	L 693,909,508.04

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	7,095,514.91
Otros Ingresos	1,790,799.71
Limpieza de Fosa Septica	74,462.50
Construccion de Ramal	221,501.49
Bases de Licitación	17,600.00
sub total	L 9,199,878.61

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Sueldos y Salarios	41,761,947.62
Decimo tercer mes de salario	3,119,568.45
Decimo cuarto mes de salario	1,247,827.38
Total	L 46,129,343.45



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

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Sueldos y Salarios	79,589,824.52
Construcciones, Adiciones y Mejoras del Sistema Alcantarillado	947,500.00
Decimo tercer mes de salario	5,226,231.37
Decimo cuarto mes de salario	2,090,492.55
Total	L 87,854,048.44

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Sueldos y Salarios	87,274,089.43
Decimo tercer mes de salario	6,654,200.17
Decimo cuarto mes de salario	2,661,680.07
Contribucion Patronal IHSS	6,278,802.34
Contribución Patronal Infop	1,644,380.83
Prestaciones	4,555,025.91
Ayudas Sociales	48,745.00
Viaticos	382,251.99
Tubería, Herramientas y Accesorios	10,499,213.77
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	3,909,522.68
Material de Aseo y Bioseguridad	692,222.38
Papelaria y Utiles de Oficina	765,456.34
Vestimenta	101,850.00
Servicios Publicos ENEE	103,313,404.57
Servicios Publicos Hondutel	230,000.00
Arrendamiento	260,799.23
Mantenimiento Vehiculos	869,431.12
Mantenimiento Repetidoras	222,180.00
Mantenimiento Bombas / Motores	264,641.25
Mantenimiento y reparacion red de tierra	281,750.00
Mantenimiento de areas verdes	17,395.00
Combustibles	4,692,018.10
Licitaciones	28,865.00
Publicidad Radio/TV	2,145,441.61
Internet Cable Color	345,552.00
Telefonia Celular CELTEL	26,054.66
Servicios Tecnicos y Profesionales	105,470.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	298,570.61
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	252,104.96
Licencias Tecnologicas	388,258.56
Gastos Judiciales - Multas y Recargos	133,772.61
Honorarios Impuesto 12.5%	1.43
Desaduanaje	17,509.64
Totales	L 239,360,661.28

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Intereses prestamo No. 01-474-337939	61,979,166.30
Otros Cargos Bancarios / Comisión	592,147.30
Manejo Fideicomiso	3,143,108.05
Total	L 65,714,421.65



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

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Jubilados y Tercera Edad	7,481,370.97
Total	7,481,370.97

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
UMAPS Picacho Quimico	2,929,190.38
UMAPS Laureles Quimico	15,491,522.81
UMAPS Concepcion Quimico	39,114,341.24
Total	L 57,535,054.43

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-10-2023
Maquinaria y Equipo	174,891.30
Mobiliario y Equipo de Oficina	437,017.91
Total	L 611,909.21


Marvin Eduardo Ham
Contador General

