

Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento

Estado de Resultado

Del 01 de enero al 28 de febrero 2023

Expresado el Lempiras

Notas a los
 Estados Financieros

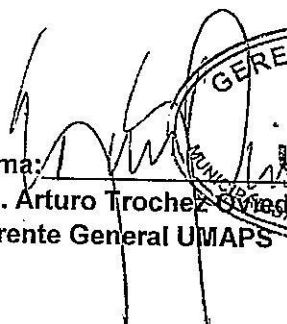
INGRESOS

Ingresos Corrientes	137,786,890.68	Nota 8
Ingresos No Corrientes	1,165,990.49	Nota 9
Sub Total Ingresos	138,952,881.17	
Descuentos	1,488,553.62	Nota 14
TOTAL INGRESOS	137,464,327.55	

EGRESOS

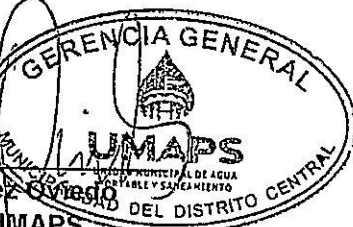
Gastos Captación y Distribución	7,367,562.21	Nota 10
Gastos de Tratamiento	14,617,978.48	Nota 15
Gastos de Operación	14,996,192.19	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	37,363,622.98	Nota 12
Gastos Financieros	12,585,409.42	Nota 13
Gastos de Depreciación	72,748.65	Nota 16
TOTAL EGRESOS	87,003,513.93	

RESULTADO DEL EJERCICIO	50,460,813.62
--------------------------------	----------------------

Firma: 

Ing. Arturo Trochez Oviedo

Gerente General UMAPS

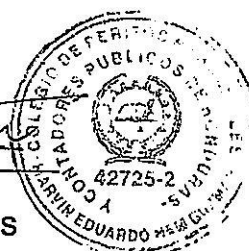


Firma: 

Marvin Eduardo Ham

Contador General UMAPS

Coleg. N° 42725-2





UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero de 2023
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Ficohsa # 200012936647 San Jose	69,307,562.57
Ficohsa # 200012938488	3,000.00
Ficohsa # 200012937376	3,000.00
Ficohsa # 200012938453	3,000.00
Ficohsa # 200012937527	3,000.00
Ficohsa 200013433304 Aguabloq	9,123,715.73
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	194,123,603.20
Ficohsa 200013433347 Gobierno	112,030,153.56
Ficohsa 200013433417 RRHH	2,194,754.41
Ficohsa 200013433495 Proveedores	180,598.82
Total	L 386,972,388.29

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Domestica	851,181,622.35
Comercial	350,165,136.94
Industrial	73,544,721.59
Gobierno	394,733,934.60
Juntas de Agua	37,417,480.23
Sub-total	1,707,042,895.71
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	15,000.00
Fondo Especial Rembolsable	303,555.56
AMDC	567,828,833.15
Sub-total	568,147,388.71
Total	L 2,275,190,284.42

Nota 3.- Construcciones en proceso

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
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	28-02-2023
Mobiliario y Equipo	1,684,016.50
Bienes Muebles	190,782,013.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	33,037,800.00
Total	L 11,182,267,870.67

Depreciaciones

Cuenta Contable

Cuenta Contable	28-02-2023
Maquinaria y Equipo	- 74,320.55
Mobiliario y Equipo de Oficina	- 56,757.61
Total	-L 131,078.16



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 4.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Materiales	
UMAPS La Vega Material	6,815,192.19
UMAPS Obelisco Material	794,284.72
UMAPS Laureles Material	13,601,105.93
UMAPS Picacho Material	6,532,252.38
Sub-Total	27,742,835.21
Químicos	
UMAPS Laureles Químico	5,178,093.96
UMAPS Concepcion Químico	5,540,880.24
UMAPS Picacho Químico	1,001,520.82
Sub-Total	11,720,495.02
Materiales y Químicos en Transito	
UMAPS La Vega Material	14,259,114.00
UMAPS Laureles Químico	7,877,573.19
UMAPS Concepcion Químico	6,096,890.21
UMAPS Picacho Químico	1,069,929.92
Sub-Total	29,303,507.32
Total	L 68,766,837.55

Nota 5 .- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Caja Chica	1,846.18
Fondo Especial	54,322.11
Proveedores varios	1,013,150.36
Alcaldía municipal del distrito central (saldo)	12,500.00
Horas Extras	4,079.40
ENEE	10,404.58
Hondutel	176,047.21
Prestaciones por Pagar	- 540,300.93
Devoluciones X Gastos Empleados	6,068.50
Retencion Impuesto S/ Renta	228,012.03
Retencion Impuesto Vecinal	404,574.86
IHSS	298,434.18
Retenciones Impuesto S/ Venta	328,394.85
Embargos	5,248.82
BANASUPRO	95,442.00
Sueldos por pagar	33,636.55
Provisiones por pagar	71,287,471.34
Total	L 73,419,332.04

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
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 28 de febrero de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
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	28-02-2023
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	28-02-2023
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	50,460,813.62
Totales	L 135,070,578.13

Ingresos y Gastos

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Venta de Agua	80,408,225.33
Servicio de Alcantarillado	19,202,540.43
Servicio por Mantenimiento	234,922.50
Costo fijo por Conexión	15,659,805.00
Venta de Agua en Cisterna	2,543,758.35
Limpieza de Fosa Septica	31,500.00
Construccion de Ramal	70,595.05
Intereses Moratorios	19,635,544.02
sub total	L 137,786,890.68

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	1,151,960.49
Otros Ingresos	10,030.00
Bases de Licitación	4,000.00
sub total	L 1,165,990.49

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Sueldos y Salarios	7,367,562.21
Total	L 7,367,562.21



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Sueldos y Salarios	14,996,192.19
Total	L 14,996,192.19

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Sueldos y Salarios	15,097,201.19
Contribución Patronal IHSS	686,638.92
Contribución Patronal Infop	152,302.27
Tubería, Herramientas y Accesorios	2,034,624.98
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	142,211.18
Material de Aseo y Bioseguridad	16,382.94
Papelaría y Útiles de Oficina	78,763.80
Mantenimiento Vehículos	217,195.94
Servicios Públicos ENEE	17,341,147.33
Servicios Públicos Hondutel	46,000.00
Arrendamiento	19,320.00
Prestaciones	696,936.88
Ayudas Sociales	5,000.00
Licencias Tecnológicas	9,839.56
Prensa	23,000.00
Publicidad Radio/TV	46,000.00
Productos de Artes gráficas	13,340.00
Internet Cable Color	57,776.00
Servicios Técnicos y Profesionales	8,400.00
Servicios de Protocolo Alimentación Eventos varios	998.90
Servicios Técnicos y Profesionales Informática	83,638.44
Combustibles	493,495.80
Telefonía Celular CELTEL	2,990.65
Gastos Judiciales - Multas y Recargos	32,772.61
Honorarios Impuesto 12.5%	0.26
Gastos Varios - Desaduanaje	17,509.64
Gastos Varios Caja Chica/ Fondo Especial	40,135.69
Totales	L 37,363,622.98

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Intereses préstamo No. 01-474-337939	11,687,499.90
Otros Cargos Bancarios / Comisión	82,692.90
Manejo Fideicomiso	815,216.62
Total	L 12,585,409.42

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	28-02-2023
Jubilados y Tercera Edad	- 1,488,553.62
Total	- 1,488,553.62

Handwritten signature



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

UMAPS Picacho Químico

UMAPS Laureles Químico

UMAPS Concepcion Químico

Total

28-02-2023

1,303,893.20

2,186,105.88

11,127,979.40

14,617,978.48

L

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Maquinaria y Equipo

Mobiliario y Equipo de Oficina

Total

28-02-2023

45,524.01

27,224.64

72,748.65

L


Marvin Eduardo Hain
Contador General

