

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

Notas a los
Estados Financieros

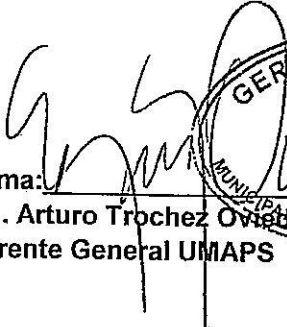
INGRESOS

Ingresos Corrientes	205,719,909.92	Nota 8
Ingresos No Corrientes	1,757,982.88	Nota 9
Sub Total Ingresos	<u>207,477,892.80</u>	
Descuentos	2,233,796.36	Nota 14
TOTAL INGRESOS	<u>205,244,096.44</u>	

EGRESOS

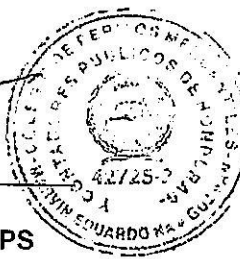
Gastos Captación y Distribución	10,319,619.23	Nota 10
Gastos de Tratamiento	19,849,227.59	Nota 15
Gastos de Operación	22,859,503.33	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	56,794,526.39	Nota 12
Gastos Financieros	19,387,926.22	Nota 13
Gastos de Depreciación	111,442.68	Nota 16
TOTAL EGRESOS	<u>129,322,245.44</u>	

RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>75,921,851.00</u>
--------------------------------	-----------------------------

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 31 de marzo de 2023
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Ficohsa # 200012936647 San Jose	10,365.13
Ficohsa # 200012938488	3,000.00
Ficohsa # 200012937376	3,000.00
Ficohsa # 200012938453	3,000.00
Ficohsa # 200012937527	3,000.00
Ficohsa 200013433304 Aguabloq	10,527,138.39
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	270,309,008.04
Ficohsa 200013433347 Gobierno	117,747,306.38
Ficohsa 200013433417 RRHH	1,718,071.36
Ficohsa 200013433495 Proveedores	- 124,817.25
Total	L 400,199,072.05

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Domestica	852,066,255.65
Comercial	353,746,035.23
Industrial	74,172,137.49
Gobierno	402,395,711.88
Juntas de Agua	38,172,473.45
Sub-total	1,720,552,613.70
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	10,527.78
Fondo Especial Rembolsable	323,555.56
AMDC	567,828,833.15
Sub-total	568,162,916.49
Total	L 2,288,715,530.19

Nota 3.- Construcciones en proceso

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
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	31-03-2023
Mobiliario y Equipo	2,187,624.27
Bienes Muebles	190,856,763.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	33,037,800.00
Total	L 11,182,846,228.44

Depreciaciones

Cuenta Contable

	31-03-2023
Maquinaria y Equipo	- 99,023.72
Mobiliario y Equipo de Oficina	- 70,748.47
Total	-L 169,772.19



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

Nota 4.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Materiales	
UMAPS La Vega Material	7,293,409.72
UMAPS Laureles Material	13,501,635.74
UMAPS Picacho Material	6,610,292.26
UMAPS Filtros Material	1,002,677.03
Sub-Total	28,408,014.74
Químicos	
UMAPS Laureles Químico	4,392,026.75
UMAPS Concepcion Químico	3,513,035.08
UMAPS Picacho Químico	663,762.82
Sub-Total	8,568,824.65
Materiales y Químicos en Transito	
UMAPS La Vega Material	14,259,114.00
UMAPS Laureles Químico	7,877,573.19
UMAPS Concepcion Químico	4,749,156.47
UMAPS Picacho Químico	1,069,929.92
Sub-Total	27,955,773.58
Total	L 64,932,612.97

Nota 5 .- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Fondo Especial	46,716.55
Proveedores varios	450,559.03
Alcaldía municipal del distrito central	12,500.00
Horas Extras	4,079.40
ENEE	10,404.58
Hondutet	199,047.21
Prestaciones por Pagar	- 341,549.55
Devoluciones X Gastos Empleados	32,375.84
Retencion Impuesto S/ Renta	11,283.79
Retencion Impuesto Vecinal	627,276.72
IHSS	300,266.73
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	- 0.13
Embargos	6,223.58
BANASUPRO	185,742.00
Provisiones por pagar	69,870,737.60
Total	L 71,415,663.35

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
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	31-03-2023
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



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

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
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	31-03-2023
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	75,921,851.00
Totales	L 160,531,615.51

Ingresos y Gastos

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Venta de Agua	119,586,530.27
Servicio de Alcantarillado	28,590,920.48
Servicio por Mantenimiento	352,422.00
Costo fijo por Conexión	23,490,390.00
Venta de Agua en Cisterna	3,938,986.35
Limpieza de Fosa Septica	67,258.50
Construcción de Ramal	135,098.64
Intereses Moratorios	29,558,303.68
sub total	L 205,719,909.92

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	1,731,356.42
Otros Ingresos	21,026.46
Bases de Licitación	5,600.00
sub total	L 1,757,982.88

Nota 10.- Gastos Captación y Distribución

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Sueldos y Salarios	10,319,619.23
Total	L 10,319,619.23

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Sueldos y Salarios	22,859,503.33
Total	L 22,859,503.33



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

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Sueldos y Salarios	22,865,782.36
Contribucion Patronal IHSS	1,371,238.67
Contribución Patronal Infop	313,237.73
Tuberia, Herramientas y Accesorios	2,613,194.93
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	465,962.18
Material de Aseo y Bioseguridad	41,366.18
Papeleria y Útiles de Oficina	198,832.14
Pasaje	54,150.00
Mantenimiento Vehiculos	277,472.60
Servicios Publicos ENEE	25,461,591.36
Servicios Publicos Hondutel	69,000.00
Arrendamiento	66,231.86
Prestaciones	1,158,470.20
Ayudas Sociales	5,000.00
Licencias Tecnologicas	259,458.56
Prensa	39,790.00
Publicidad Radio/TV	69,000.00
Productos de Artes graficas	13,340.00
Internet Cable Color	57,776.00
Servicios Tecnicos y Profesionales	14,500.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	4,827.85
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	150,327.63
Combustibles	1,050,014.80
Telefonia Celular CELTEL	7,886.46
Gastos Judiciales - Multas y Recargos	32,772.61
Honorarios Impuesto 12.5%	0.39
Gastos Varios - Desaduanaje	17,509.64
Gastos Varios Caja Chica/ Fondo Especial	115,792.24
Totales	L 56,794,526.39

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Intereses prestamo No. 01-474-337939	17,708,333.10
Otros Cargos Bancarios / Comision	128,768.39
Manejo Fideicomiso	1,550,824.73
Total	L 19,387,926.22

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
Jubilados y Tercera Edad	- 2,233,796.36
Total	- 2,233,796.36

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2023
UMAPS Picacho Quimico	1,782,051.20
UMAPS Laureles Quimico	3,563,618.09
UMAPS Concepcion Quimico	14,503,558.30
Total	L 19,849,227.59



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

Nota 16. Gastos de Depreciación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

31-03-2023

Maquinaria y Equipo

70,227.18

Mobiliario y Equipo de Oficina

41,215.50

Total

L

111,442.68


Marvin Eduardo Harro
Contador General

