



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

Notas a los  
Estados Financieros

**INGRESOS**

Ingresos Corrientes	481,841,346.91	Nota 8
Ingresos No Corrientes	4,574,948.10	Nota 9
Sub Total Ingresos	<u>486,416,295.01</u>	
Descuentos	5,230,690.91	Nota 14
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>481,185,604.10</u></b>	

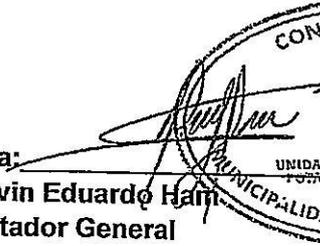
**EGRESOS**

Gastos Captación y Distribución	31,399,602.65	Nota 10
Gastos de Tratamiento	39,687,386.73	Nota 15
Gastos de Operación	61,116,169.57	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	161,261,121.16	Nota 12
Gastos Financieros	44,416,966.36	Nota 13
Gastos de Depreciación	327,898.48	Nota 16
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b><u>338,209,144.95</u></b>	

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>142,976,459.15</u></b>
--------------------------------	------------------------------

Firma:   
**Ing. Arturo Troche Oyarzo**  
 Gerente General



Firma:   
**Marvin Eduardo Ham**  
 Contador General





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

**Activos, Pasivos y Patrimonio**

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
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	14,665,076.81
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	278,161,258.94
Ficohsa 200013433347 Gobierno	138,926,830.37
Ficohsa 200013433417 RRHH	2,185,672.05
Ficohsa 200013433495 Proveedores	511,041.43
<b>Total</b>	<b>L 434,471,508.21</b>

**Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
Domestica	843,857,772.71
Comercial	365,383,863.35
Industrial	76,198,867.37
Gobierno	436,169,797.21
Juntas de Agua	41,372,347.36
<b>Sub-total</b>	<b>1,762,982,648.00</b>
<b>Cuentas por cobrar Otros</b>	
Caja Chica	7,527.76
Fondo Especial Rembolsable	323,497.56
Cuentas por Cobrar Empleados	117,465.65
AMDC	567,828,833.15
<b>Sub-total</b>	<b>568,277,324.12</b>
<b>Total</b>	<b>L 2,331,259,972.12</b>

**Nota 3.- Construcciones en proceso**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
Reparaciones Varias	6,801,193.10
Reparacion Estructura Metalica de Traslase	364,821.42
Proyecto Represa Jiniguare	1,999,970.92
<b>Total</b>	<b>L 9,165,985.44</b>

**Bienes e Instalaciones en Servicio**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
Mobiliario y Equipo	3,394,194.84
Bienes Muebles	190,856,763.41
Bienes Inmuebles	10,873,393,740.58
Flota Vehicular	83,370,300.18
Mobiliario y Equipo Sin Recepcionar	32,618,602.00
<b>Total</b>	<b>L 11,183,633,601.01</b>



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

<b>Depreciaciones</b>		
<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Maquinaria y Equipo	-	223,938.43
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	162,289.56
<b>Total</b>	<b>-L</b>	<b>386,227.99</b>

**Nota 4.- Inventario de Materiales**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
<b>Materiales</b>		
UMAPS La Vega Material		10,459,685.33
UMAPS Laureles Material		13,377,671.86
UMAPS Picacho Material		6,608,490.44
UMAPS Filtros Material		1,033,925.49
<b>Sub-Total</b>		<b>31,479,773.12</b>
<b>Químicos</b>		
UMAPS Laureles Químico		2,426,476.01
UMAPS Concepcion Químico		5,044,715.82
UMAPS Picacho Químico		131,359.07
<b>Sub-Total</b>		<b>7,602,550.90</b>
<b>Materiales y Químicos en Transito</b>		
UMAPS La Vega Material		10,203,632.97
UMAPS Laureles Químico		4,732,861.14
UMAPS Picacho Químico		1,069,929.92
<b>Sub-Total</b>		<b>16,006,424.03</b>
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>55,088,748.05</b>

**Nota 5 .- Cuentas a Pagar**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Caja Chica		2,873.19
Fondo Especial		-
Proveedores varios	-	39,331.79
Alcaldía municipal del distrito central		12,500.00
Horas Extras		427.31
ENEE		10,404.58
Hondutel		291,047.21
Prestaciones por Pagar	-	518,908.33
Devoluciones X Gastos Empleados		-
Retencion Impuesto S/ Renta		360,359.39
Retencion Impuesto Vecinal		32,978.30
IHSS		312,371.51
Retenciones Impuesto S/ Venta		1,143,051.79
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	-	0.26
Embargos		10,122.62
Provisión décimo tercer salario		10,500,000.00
Provisión décimo cuarto salario		1,500,000.00
Cuota partido		771,089.57
BANASUPRO		59,810.00
Provisiones por pagar		57,456,190.05
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>71,904,985.14</b>

**Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Banco Ficohsa # 01-474-337939		850,000,000.00
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>850,000,000.00</b>

**Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022		1,668,672,202.00
Traslado de inventarios al 31-5-2022		48,299,121.87
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>1,716,971,323.87</b>

**Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Bienes Muebles		190,007,013.41
Bienes Inmuebles		10,873,393,740.58
Flota Vehicular		83,370,300.18
<b>Totales</b>	<b>L</b>	<b>11,146,771,054.17</b>

**Superavit / Deficit**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Ejercicio Anterior		84,609,764.51
Ejercicio Actual		142,976,459.15
<b>Totales</b>	<b>L</b>	<b>227,586,223.66</b>

**Nota 8.- Ingresos Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Venta de Agua		280,836,385.08
Servicio de Alcantarillado		67,093,150.44
Servicio por Mantenimiento		823,719.00
Costo fijo por Conexión		54,922,415.00
Venta de Agua en Sistema		8,028,880.99
Intereses Moratorios		70,136,796.40
<b>sub total</b>	<b>L</b>	<b>481,841,346.91</b>

**Nota 9.- Ingresos No Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Intereses Cuentas de Ahorro		4,165,769.36
Otros Ingresos		95,614.75
Limpieza de Fosa Septica		74,462.50
Construccion de Ramal		221,501.49
Bases de Licitación		17,600.00
<b>sub total</b>	<b>L</b>	<b>4,574,948.10</b>

**Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>		<b>31-07-2023</b>
Sueldos y Salarios		28,903,947.89
Decimo tercer mes de salario		2,183,697.91
Decimo cuarto mes de salario		311,956.85
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>31,399,602.65</b>





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

**Nota 11.- Gastos de Operación**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
Sueldos y Salarios	56,935,184.47
Decimo tercer mes de salario	3,658,361.96
Decimo cuarto mes de salario	522,623.14
<b>Total</b>	<b>L 61,116,169.57</b>

**Nota 12.- Gastos Administrativos**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
Sueldos y Salarios	62,205,819.37
Decimo tercer mes de salario	4,657,940.12
Decimo cuarto mes de salario	665,420.02
Contribucion Patronal IHSS	4,130,700.34
Contribucion Patronal Infop	964,540.21
Prestaciones	3,946,333.33
Ayudas Sociales	10,000.00
Viaticos	105,358.99
Tuberia, Herramientas y Accesorios	6,267,874.50
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	1,596,008.22
Material de Aseo y Bioseguridad	234,110.97
Papeleria y Utiles de Oficina	425,315.50
Vestimenta	101,850.00
Servicios Publicos ENEE	69,260,179.12
Servicios Publicos Hondutel	161,000.00
Arrendamiento	182,486.33
Mantenimiento Vehiculos	468,161.77
Mantenimiento Repetidoras	149,730.00
Mantenimiento Bombas / Motores	35,434.75
Mantenimiento y reparacion red de tierra	281,750.00
Combustibles	3,027,656.10
Publicidad Radio/TV	907,779.11
Productos de Artes graficas	17,020.00
Internet Cable Color	210,381.00
Telefonia Celular CELTEL	18,179.36
Servicios Tecnicos y Profesionales	32,150.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	181,473.27
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	223,855.45
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	381,871.87
<b>Totales</b>	<b>L 161,261,121.16</b>

**Nota 13. Gastos Financieros**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-07-2023
Intereses prestamo No. 01-474-337939	41,791,665.90
Otros Cargos Bancarios / Comision	271,294.34
Manejo Fideicomiso	2,354,006.12
<b>Total</b>	<b>L 44,416,966.36</b>



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

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-07-2023
Jubilados y Tercera Edad	-	5,230,690.91
Total	-	5,230,690.91

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-07-2023
UMAPS Picacho Quimico		2,314,454.95
UMAPS Laureles Quimico		9,513,380.88
UMAPS Concepcion Quimico		27,859,550.90
Total	L	39,687,386.73

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-07-2023
Maquinaria y Equipo		185,003.85
Mobiliario y Equipo de Oficina		142,894.63
Total	L	327,898.48

  
Marvín Eduardo Hato  
Contador General

