



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA
POTABLE Y SANEAMIENTO

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Tegucigalpa M.D.C. 28 de febrero del 2024

Memorándum CONTA-019-2024

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 noviembre y diciembre 2023.

Sin otro particular me despido.



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

CC: Coordinación Financiera
CC: Archivo



**Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento
Estado de Resultado
Del 01 de enero al 30 de noviembre 2023
Expresado el Lempiras**

Notas a los
Estados Financieros

INGRESOS

Ingresos Corrientes		763,790,415.45	Nota 8
Ingresos No Corrientes		11,311,990.44	Nota 9
	Sub Total Ingresos	<u>775,102,405.89</u>	
Descuentos		8,222,698.36	Nota 14
	TOTAL INGRESOS	<u>766,879,707.53</u>	

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución		51,325,370.55	Nota 10
Gastos de Operación		96,820,485.67	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales		266,860,669.38	Nota 12
Gastos Financieros		73,036,949.60	Nota 13
Gastos de Tratamiento		64,653,961.42	Nota 15
Gastos de Depreciación		799,127.90	Nota 16
	TOTAL EGRESOS	<u>553,496,564.52</u>	

RESULTADO DEL EJERCICIO

213,383,143.01

Firma:
Ing. Arturo Trochéz Oviedo
Gerente General



Firma:
Marvin Eduardo Ham
Contador General



Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento
Estado de Resultado
Del 01 al 30 de noviembre 2023
Expresado el Lempiras

Notas a los
Estados Financieros

INGRESOS

Ingresos Corrientes	69,880,907.41	Nota 8
Ingresos No Corrientes	2,112,111.83	Nota 9
Sub Total Ingresos	<u>71,993,019.24</u>	
Descuentos	741,327.39	Nota 14
TOTAL INGRESOS	<u>71,251,691.85</u>	

EGRESOS

Gastos Captación y Distribución	5,196,027.10	Nota 10
Gastos de Operación	8,966,437.22	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	27,500,008.11	Nota 12
Gastos Financieros	7,322,527.95	Nota 13
Gastos de Tratamiento	7,118,906.99	Nota 15
Gastos de Depreciación	187,218.69	Nota 16
TOTAL EGRESOS	<u>56,291,126.06</u>	

RESULTADO DEL EJERCICIO

14,960,565.79

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 30 de noviembre de 2023
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Fichsa # 200012936647 San Jose	9,628.61
Fichsa # 200012938488	3,000.00
Fichsa # 200012937376	3,000.00
Fichsa # 200012938453	3,000.00
Fichsa # 200012937527	3,000.00
Fichsa 200013433304 Aguabloq	15,680,070.95
Fichsa 200013433541 Recaudadora	78,720,861.07
Fichsa 200013433347 Gobierno	11,748,037.51
Fichsa 200013433417 RRHH	2,083,226.56
Fichsa 200013433495 Proveedores	800,940.08
Total	L 109,054,764.78

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Domestica	833,745,908.26
Comercial	374,555,924.55
Industrial	77,743,712.19
Gobierno	448,205,499.60
Juntas de Agua	44,452,836.69
Sub-total	1,778,703,881.29
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	12,000.00
Fondo Especial Rembolsable	330,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	166,293.08
AMDC	567,828,833.15
Sub-total	568,337,126.23
Total	L 2,347,041,007.52

Nota 3.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Materiales	
UMAPS La Vega Material	12,405,322.32
UMAPS Laureles Material	13,335,653.89
UMAPS Picacho Material	6,158,867.35
UMAPS Filtros Material	2,102,125.50
Sub-Total	34,001,969.06
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	9,959,100.17
UMAPS Concepcion Quimico	20,170,681.23
UMAPS Picacho Quimico	816,633.76
Sub-Total	30,946,415.16
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 74,935,188.77



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de noviembre de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Mobiliario y Equipo	16,291,313.25
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 11,186,142,761.69

Depreciaciones

Cuenta Contable	30-11-2023
Maquinaria y Equipo	- 246,895.35
Mobiliario y Equipo de Oficina	- 610,562.06
Total	-L 857,457.41

Construcciones en proceso

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Reparaciones Varias	6,801,193.10
Reparacion Estructura Metalica de Traslase	364,821.42
Proyecto Represa Jinguare	1,999,970.92
Proyecto Represa San José	370,000,000.00
Total	L 379,165,985.44

Nota 5 .- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Fondo Especial	2,559.50
Proveedores varios	- 943,499.54
Infop	174,435.09
Alcaldia municipal del distrito central (saldo)	12,500.00
Horas Extras	427.31
ENEE	12,128,062.35
Hondutel	383,047.21
Empleados	26,489.56
Retencion Impuesto S/ Renta	500,068.62
Retencion Impuesto Vecinal	32,978.30
IHSS	663,854.60
Retenciones Impuesto S/ Venta	3,286,729.65
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	0.13
Embargos	14,021.66
Provisión decimo tercer salario	16,500,000.00
Provisión decimo cuarto salario	7,500,000.00
Cuota partido	2,068,271.95
BANASUPRO	407,010.00
Provisiones por pagar	40,990,008.84
Total	L 83,746,965.23

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
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 30 de noviembre de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
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

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
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

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Ejercicio Anterior	84,609,764.51
Ejercicio Actual	213,383,143.01
Totales	L 297,992,907.52

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Venta de Agua	445,812,010.96
Servicio de Alcantarillado	106,378,778.24
Servicio por Mantenimiento	1,376,902.41
Costo fijo por Conexión	86,731,735.00
Venta de Agua en Cisterna	11,977,326.31
Intereses Moratorios	111,513,662.53
sub total	L 763,790,415.45

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	9,176,294.66
Otros Ingresos	1,822,131.79
Limpieza de Fosa Septica	74,462.50
Construccion de Ramal	221,501.49
Bases de Licitación	17,600.00
sub total	L 11,311,990.44

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Sueldos y Salarios	46,334,061.03
Decimo tercer mes de salario	3,431,525.30
Decimo cuarto mes de salario	1,559,784.23
Total	L 51,325,370.56



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de noviembre de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Sueldos y Salarios	87,511,015.47
Construcciones, Adiciones y Mejoras del Sistema Alcantarrillado	947,500.00
Decimo tercer mes de salario	5,748,854.51
Decimo cuarto mes de salario	2,613,115.69
Total	L 96,820,485.67

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Sueldos y Salarios	95,963,824.84
Decimo tercer mes de salario	7,319,620.19
Decimo cuarto mes de salario	3,327,100.09
Contribucion Patronal IHSS	6,994,082.62
Contribución Patronal Infop	1,818,815.92
Prestaciones	4,704,101.55
Ayudas Sociales	62,405.00
Viaticos	445,326.48
Fianzas de fidelidad	248,473.72
Tuberia, Herramientas y Accesorios	12,151,131.19
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	4,173,202.78
Material de Aseo y Bioseguridad	696,871.38
Papelaria y Utiles de Oficina	969,229.60
Vestimenta	101,850.00
Servicios Publicos ENEE	115,487,820.41
Servicios Publicos Hondutel	253,000.00
Arrendamiento	304,372.11
Mantenimiento Vehiculos	872,651.12
Mantenimiento Repetidoras	246,330.00
Mantenimiento Bombas / Motores	448,066.25
Mantenimiento y reparacion red de tierra	281,750.00
Mantenimiento de areas verdes	17,395.00
Combustibles	5,401,199.90
Licitaciones	50,715.00
Publicidad Radio/TV	2,525,641.61
Internet Cable Color	392,518.00
Telefonia Celular CELTEL	28,472.59
Servicios Tecnicos y Profesionales	121,970.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	459,929.64
Servicios Tecnicos y Profesionales Informatica	438,648.76
Servicios Tecnicos y Profesionales impresiones	14,611.26
Licencias Tecnologicas	388,258.56
Gastos Judiciales - Multas y Recargos	133,772.61
Honorarios Impuesto 12.5%	1.56
Desaduanaje	17,509.64
Totales	L 266,860,669.38

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Intereses prestamo No. 01-474-337939	68,708,333.10
Otros Cargos Bancarios / Comisión	950,628.26
Manejo Fideicomiso	3,377,988.24
Total	L 73,036,949.60



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de noviembre de 2023
Expresado en Lempiras

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Jubilados y Tercera Edad	8,222,698.36
Total	8,222,698.36

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
UMAPS Picacho Quimico	3,171,336.04
UMAPS Laureles Quimico	17,973,668.61
UMAPS Concepcion Quimico	43,508,956.77
Total	64,653,961.42

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-11-2023
Maquinaria y Equipo	207,960.77
Mobiliario y Equipo de Oficina	591,167.13
Total	799,127.90


Marvin Eduardo Ham
Contador General

