



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
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	24,170,961.17
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	41,058,774.24
Ficohsa 200013433347 Gobierno	76,172,082.88
Ficohsa 200013433417 RRHH	881,389.30
Ficohsa 200013433495 Proveedores	631,202.92
Total	L 142,936,039.12

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Domestica	938,348,303.41
Comercial	476,424,947.78
Industrial	69,077,747.62
Gobierno	379,932,904.44
Juntas de Agua	28,874,886.28
Sub-total	1,892,658,789.53
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	19,000.00
Fondo Especial Rembolsable	330,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	146,375.65
Anticipo a Proveedores	48,484.02
Sub-total	543,859.67
Total	L 1,893,202,649.20

Nota 3.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Materiales	
UMAPS La Vega Material	11,827,368.02
UMAPS Laureles Material	12,400,096.47
UMAPS Picacho Material	6,158,630.60
UMAPS Filtros Material	1,019,603.62
Sub-Total	31,405,698.71
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	5,198,124.05
UMAPS Concepcion Quimico	1,704,257.55
UMAPS Picacho Quimico	272,365.25
Sub-Total	7,174,746.84
Total	L 38,580,445.55



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024
Expresado en Lempiras

Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		30-06-2024
Flota Vehicular		
Mobiliario y Equipo		28,415,250.17
Flota Vehicular		16,747,499.98
Total	L	45,162,750.15

Depreciaciones

Cuenta Contable		30-06-2024
Maquinaria y Equipo	-	818,338.89
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	2,039,475.44
Vehiculos	-	138,166.88
Total	-L	2,995,981.20

Construcciones en Proceso

Cuenta Contable		30-06-2024
Alcantarrillado Sanitario Col. Villanueva		3,188,326.22
Alcantarrillado Sanitario Col. Altos del Paraiso Etapa I		328,947.38
Alcantarrillado Sanitario en Aldea La Cañada Etapa 1		165,688.74
Mejoramiento Centro de Distribucion Cerro Juan Lainez		370,909.35
Diseño Tratamiento de lodo Planta Concepcion		290,720.00
Pavimentacion entrada principal Plantel los Filtros		985,364.88
Total	L	5,329,956.57

Nota 5 .- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		30-06-2024
Proveedores varios		6,154,093.04
Infop		169,426.42
ENEE		13,299,198.97
Hondutel		544,047.21
Fondo Especial		2,039.76
Empleados		42,249.50
Retencion Impuesto S/ Renta		257,022.27
Retencion Impuesto Vecinal		2,732.53
IHSS		2,296,243.50
Retenciones Impuesto S/ Venta		596,029.14
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales		4,687.37
Embargos		40,247.64
Provisión decimo tercer salario		7,800,000.00
Optica 20/20		41,629.46
Cooperativa Elga		342,494.26
Banco Atlantida		1,125,668.65
Aportacion Voluntaria empleados UMAPS		4,414,593.44
BANASUPRO (Consumo empleados)		275,710.00
Total	L	37,408,113.16

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		30-06-2024
Banco Ficohsa # 01-474-337939		837,620,733.45
Total	L	837,620,733.45



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024
Expresado en Lempiras

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024	
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022	1,734,715,187.01	
Traslado de inventarios al 31-5-2022	48,299,121.87	
Total		L 1,783,014,308.88

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024	
Ejercicio Anterior	320,672,333.05	
Ejercicio Actual	81,316,704.01	
Totales		L 401,989,037.05

Aportaciones de Capital AMDC

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		
Aportación a la AMDC	-	937,816,333.15
Totales	-L	937,816,333.15

Nota 8.- Ingresos Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024	
Venta de Agua	250,389,840.93	
Servicio de Alcantarillado	59,652,422.72	
Servicio por Mantenimiento	715,272.00	
Costo fijo por Conexión	48,410,030.00	
Venta de Agua en Cisterna	7,172,529.92	
Intereses Moratorios	39,676,929.20	
sub total		L 406,017,024.77

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024	
Intereses Cuentas de Ahorro	992,915.75	
Otros Ingresos	1,907,066.57	
sub total		L 2,899,982.32



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024
Expresado en Lempiras

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Sueldos y Salarios	29,659,305.68
Decimo tercer mes de salario	1,622,175.60
Decimo cuarto mes de salario	2,020,918.75
Contribucion Patronal IHSS	1,017,561.59
Contribución Patronal Infop	243,505.46
Capacitaciones	31,824.00
Servicios Publicos ENEE	22,564,906.18
Arrendamiento	511,799.23
Mantenimiento Vehiculos	467,814.07
Combustible	598,126.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	1,696,789.04
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	143,353.90
Papeleria y utiles de oficina	21,239.53
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	1,361,210.22
Reparacion por Daños y Perjuicios a Terceros	196,000.00
Reparacion de Planta Micro generadora de Energia	577,838.00
Total	L 62,734,367.24

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Sueldos y Salarios	49,541,218.00
Decimo tercer mes de salario	2,717,640.31
Decimo cuarto mes de salario	2,782,668.48
Contribucion Patronal IHSS	1,672,522.57
Contribución Patronal Infop	401,088.94
Capacitaciones	63,648.00
Servicios Publicos ENEE	43,135,495.92
Mantenimiento Vehiculos	1,385,035.23
Mantenimiento Bombas / Motores	251,839.77
Servicios Tecnicos y Profesionales	41,400.00
Combustible	1,461,297.00
Arrendamiento	20,800.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	1,873,009.87
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	1,138,517.32
Papeleria y utiles de oficina	249,028.33
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	105,953.34
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	31,444.58
Total	L 106,872,607.65

Nota 12. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
UMAPS Picacho Quimico	21,350,701.95
UMAPS Laureles Quimico	1,244,209.67
UMAPS Concepcion Quimico	12,810,094.77
Total	L 35,405,006.39



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024
Expresado en Lempiras

Nota 13.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Sueldos y Salarios	54,704,726.38
Decimo tercer mes de salario	3,460,184.10
Decimo cuarto mes de salario	3,994,924.72
Contribucion Patronal IHSS	1,864,045.19
Contribucion Patronal Infop	446,818.57
Capacitaciones	166,581.00
Prestaciones	989,770.41
Vestimenta	80,500.00
Ayudas Sociales	5,000.00
Gastos de viaje	30,712.16
Tuberia, Herramientas y Accesorios	274,253.43
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cai)	508,823.50
Papeleria y Utiles de Oficina	250,349.25
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	85,649.80
Servicios Publicos ENEE	991,020.57
Servicios Publicos Hondutel	138,000.00
Mantenimiento Vehiculos	2,352,117.85
Combustible	411,193.40
Arrendamiento	111,564.55
Mantenimiento Repetidoras	150,398.38
Publicidad Radio/TV	1,145,681.00
Internet Cable Color	345,114.98
Telefonia Celular CELTEL	12,250.61
Licencias Tecnologicas	313,654.31
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	652,617.86
Servicios de Ceremonial y Protocolo (Accesorios, Otros)	92,342.99
Servicios Tecnicos y Profesionales	63,879.50
Desaduanaje	141,724.74
Prima de Seguros	152,020.05
Dietas a Junta Directiva	105,000.00
Totales	L 74,040,919.29

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Jubilados y Tercera Edad	4,485,891.16
Total	4,485,891.16

Nota 15. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	30-06-2024
Intereses prestamo No. 01-474-337939	40,180,540.80
Otros Cargos Bancarios / Comision	232,815.41
Manejo Fideicomiso	1,716,102.90
Total	L 42,129,459.11



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 2024
Expresado en Lempiras

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Maquinaria y Equipo

Mobiliario y Equipo de Oficina

Vehiculos

Total

30-06-2024

527,469.61

1,266,415.75

138,166.88

L 1,932,052.24



Marvin Eduardo Ham
Contador General