

**Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento  
Estado de Resultado  
del 01 al 31 de enero 2024  
Expresado el Lempiras**

Notas a los  
Estados  
Financieros

**INGRESOS**

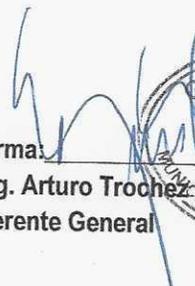
Ingresos Corrientes		71,718,135.62	Nota 8
Ingresos No Corrientes		249,931.22	Nota 9
	Sub Total Ingresos	<u>71,968,066.84</u>	
Descuentos		748,605.59	Nota 14
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>71,219,461.25</u></b>	

**EGRESOS**

Gastos Captación y Distribución		9,269,004.11	Nota 10
Gastos de Operación		16,636,317.20	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales		11,113,821.81	Nota 12
Gastos Financieros		7,084,778.07	Nota 13
Gastos de Tratamiento		5,402,237.84	Nota 15
Gastos de Depreciación		246,004.05	Nota 16
	<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b><u>49,752,163.07</u></b>	

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**21,467,298.18**

Firma:   
**Ing. Arturo Trochez Oviedo**  
 Gerente General



Firma:   
**Marvin Eduardo Han**  
 Contador General



**Unidad Municipal de Agua Potable y Saneamiento  
Estado de Resultado  
Del 01 de enero al 31 de enero 2024  
Expresado el Lempiras**

Notas a los  
Estados  
Financieros

**INGRESOS**

Ingresos Corrientes	71,718,135.62	Nota 8
Ingresos No Corrientes	249,931.22	Nota 9
Sub Total Ingresos	<hr/> 71,968,066.84	
Descuentos	748,605.59	Nota 14
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<hr/> <b>71,219,461.25</b>	

**EGRESOS**

Gastos Captación y Distribución	9,269,004.11	Nota 10
Gastos de Operación	16,636,317.20	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	11,113,821.81	Nota 12
Gastos Financieros	7,084,778.07	Nota 13
Gastos de Tratamiento	5,402,237.84	Nota 15
Gastos de Depreciación	246,004.05	Nota 16
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<hr/> <b>49,752,163.07</b>	

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**21,467,298.18**

Firma:   
**Ing. Arturo Trochez Oviedo**  
**Gerente General**



GERENCIA GENERAL  
UMAPS  
UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y SANEAMIENTO  
MUNICIPALIDAD DEL DISTRITO CENTRAL

Firma:   
**Marvin Eduardo Ham**  
**Contador General**



CONTADOR UMAPS  
UMAPS  
UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA  
POTABLE Y SANEAMIENTO  
MUNICIPALIDAD DEL DISTRITO CENTRAL



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
Notas a los Estados Financieros al 31 de enero de 2024  
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
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	18,080,911.15
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	49,039,181.78
Ficohsa 200013433347 Gobierno	27,373,838.52
Ficohsa 200013433417 RRHH	2,418,787.84
Ficohsa 200013433495 Proveedores	1,506,985.22
<b>Total</b>	<b>L 98,441,333.12</b>

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

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
Domestica	958,652,986.75
Comercial	464,549,496.23
Industrial	67,105,045.55
Gobierno	359,576,054.59
Juntas de Agua	26,022,694.04
<b>Sub-total</b>	<b>1,875,906,277.16</b>
<b>Cuentas por cobrar Otros</b>	
Caja Chica	19,000.00
Fondo Especial Rembolsable	280,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	59,991.68
Anticipo a Proveedores	10,000.00
<b>Sub-total</b>	<b>368,991.68</b>
<b>Total</b>	<b>L 1,876,275,268.84</b>

**Nota 3.- Inventario de Materiales**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
<b>Materiales</b>	
UMAPS La Vega Material	13,726,538.28
UMAPS Laureles Material	13,060,708.71
UMAPS Picacho Material	6,243,051.30
UMAPS Filtros Material	635,110.71
<b>Sub-Total</b>	<b>33,665,409.00</b>
<b>Quimicos</b>	
UMAPS Laureles Quimico	14,766,538.50
UMAPS Concepcion Quimico	10,469,300.30
UMAPS Picacho Quimico	458,134.08
<b>Sub-Total</b>	<b>25,693,972.87</b>
<b>Total</b>	<b>L 59,359,381.87</b>

**Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
Mobiliario y Equipo	21,722,801.06
<b>Total</b>	<b>L 21,722,801.06</b>



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero de 2024

Expresado en Lempiras

**Depreciaciones**

Cuenta Contable		31-01-2024
Maquinaria y Equipo	-	345,123.48
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	964,809.55
<b>Total</b>	<b>-L</b>	<b>1,309,933.03</b>

Cuenta Contable		31-01-2024
Construcciones en proceso		676,790.52
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>676,790.52</b>

**Nota 5 .- Cuentas a Pagar**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-01-2024
Proveedores varios		986,204.10
Infop		175,345.90
ENEE		58,635.71
Hondutel		429,047.21
Empleados		5,682.80
Prestaciones por Pagar		22,082.46
Retencion Impuesto S/ Renta		266,308.81
Retencion Impuesto Vecinal	-	667,526.10
IHSS		1,082,142.18
Retenciones Impuesto S/ Venta		386,822.53
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales		0.13
Embargos		15,971.18
Provisión decimo tercer salario		1,300,000.00
Optica 20/20		41,548.01
Provisión decimo cuarto salario		10,300,000.00
Aportacion Voluntaria empleados UMAPS		2,718,660.51
BANASUPRO ( Consumo empleados)		707,110.00
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>17,828,035.43</b>

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

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-01-2024
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:

**Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-01-2024
Traslado cuentas a cobrar al 30-4-2022		1,734,715,187.01
Traslado de inventarios al 31-5-2022		48,299,121.87
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>1,783,014,308.88</b>

**Superavit / Deficit**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-01-2024
Ejercicio Anterior		320,672,333.05
Ejercicio Actual		21,467,298.18
<b>Totales</b>	<b>L</b>	<b>342,139,631.23</b>



**UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de enero de 2024**  
**Expresado en Lempiras**

**Aportaciones de Capital AMDC**

El Detalle es el siguiente:

**Cuenta Contable**

Aportación a la AMDC	-	937,816,333.15
<b>Totales</b>	<b>-L</b>	<b>937,816,333.15</b>

**Nota 8.- Ingresos Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

**Cuenta Contable**

	<b>31-01-2024</b>	
Venta de Agua		41,913,678.80
Servicio de Alcantarillado		9,979,303.88
Servicio por Mantenimiento		118,630.50
Costo fijo por Conexión		8,034,890.00
Venta de Agua en Sistema		1,199,658.47
Intereses Moratorios		10,471,973.97
<b>sub total</b>	<b>L</b>	<b>71,718,135.62</b>

**Nota 9.- Ingresos No Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

**Cuenta Contable**

	<b>31-01-2024</b>	
Intereses Cuentas de Ahorro		139,313.04
Otros Ingresos		110,618.18
<b>sub total</b>	<b>L</b>	<b>249,931.22</b>

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

El Detalle es el siguiente:

**Cuenta Contable**

	<b>31-01-2024</b>	
Sueldos y Salarios		4,552,571.81
Decimo tercer mes de salario		270,362.60
Decimo cuarto mes de salario		270,362.60
Contribucion Patronal IHSS		7,450,678.86
Contribución Patronal Infop		3,432,579.70
Capacitaciones		15,912.00
Servicios Publicos ENEE		2,620,716.17
Arrendamiento		168,000.00
Mantenimiento Vehiculos		115,736.39
Tuberia, Herramientas y Accesorios		135,459.47
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)		147,060.74
Reparacion por Daños y Perjuicios a Terceros		196,000.00
Reparacion de Planta Micro generadora de Energia		577,838.00
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>19,953,278.33</b>

**Nota 11.- Gastos de Operación**

El Detalle es el siguiente:

**Cuenta Contable**

	<b>31-01-2024</b>	
Sueldos y Salarios		7,857,416.48
Decimo tercer mes de salario		452,940.05
Decimo cuarto mes de salario		452,940.05
Contribucion Patronal IHSS		13,721,429.87
Contribución Patronal Infop		5,809,160.74
Capacitaciones		31,824.00
Servicios Publicos ENEE		6,481,146.00
Mantenimiento Vehiculos		339,928.65
Tuberia, Herramientas y Accesorios		506,955.70
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)		184,021.49
<b>Total</b>	<b>L</b>	<b>35,837,763.03</b>



UNIDAD MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO  
Notas a los Estados Financieros al 31 de enero de 2024  
Expresado en Lempiras

**Nota 12.- Gastos Administrativos**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
Sueldos y Salarios	8,586,742.54
Decimo tercer mes de salario	576,697.35
Decimo cuarto mes de salario	576,697.35
Contribucion Patronal IHSS	302,467.44
Contribución Patronal Infop	72,842.88
Capacitaciones	58,344.00
Tubería, Herramientas y Accesorios	100,878.93
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	25,434.20
Papelería y Útiles de Oficina	78,004.06
Servicios Publicos ENEE	129,601.78
Servicios Publicos Hondutel	23,000.00
Mantenimiento Vehiculos	356,158.24
Mantenimiento Repetidoras	24,150.00
Publicidad Radio/TV	49,668.50
Internet Cable Color	5,727.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	5,682.80
Desaduanaje	141,724.74
<b>Totales</b>	<b>L 11,113,821.81</b>

**Nota 13. Gastos Financieros**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
Intereses prestamo No. 01-474-337939	6,729,166.80
Otros Cargos Bancarios / Comisión	46,165.17
Manejo Fideicomiso	309,446.10
<b>Total</b>	<b>L 7,084,778.07</b>

**Nota 14. Descuentos**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
Jubilados y Tercera Edad	748,605.59
<b>Total</b>	<b>748,605.59</b>

**Nota 15. Gastos de Tratamiento**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
UMAPS Picacho Quimico	3,769,944.75
UMAPS Laureles Quimico	272,836.52
UMAPS Concepcion Quimico	1,359,456.57
<b>Total</b>	<b>L 5,402,237.84</b>

**Nota 16. Gastos de Depreciacion**

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-01-2024
Maquinaria y Equipo	54,254.19
Mobiliario y Equipo de Oficina	191,749.86
<b>Total</b>	<b>L 246,004.05</b>

  
Marvin Eduardo Hant  
Contador General

