

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

Notas a los
Estados
Financieros

INGRESOS

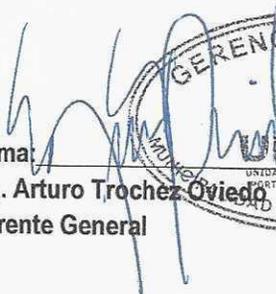
Ingresos Corrientes	214,625,900.26	Nota 8
Ingresos No Corrientes	805,743.23	Nota 9
Sub Total Ingresos	<hr/> 215,431,643.49	
Descuentos	2,230,488.97	Nota 14
TOTAL INGRESOS	<hr/> 213,201,154.52	

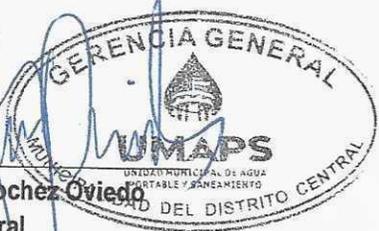
EGRESOS

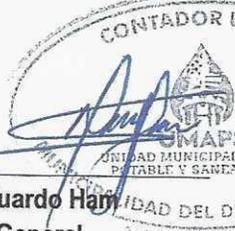
Gastos Captación y Distribución	27,825,237.66	Nota 10
Gastos de Operación	50,552,121.84	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales	35,056,767.63	Nota 12
Gastos Financieros	21,109,814.47	Nota 13
Gastos de Tratamiento	16,287,821.90	Nota 15
Gastos de Depreciación	795,075.71	Nota 16
TOTAL EGRESOS	<hr/> 151,626,839.21	

RESULTADO DEL EJERCICIO

61,574,315.31

Firma: 
Ing. Arturo Trochez Oviedo
 Gerente General



Firma: 
Marvin Eduardo Harro
 Contador General



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

Notas a los
Estados
Financieros

INGRESOS

Ingresos Corrientes		70,834,634.37	Nota 8
Ingresos No Corrientes		249,584.26	Nota 9
	Sub Total Ingresos	<hr/> 71,084,218.63	
Descuentos		731,759.52	Nota 14
	TOTAL INGRESOS	<hr/> 70,352,459.11	

EGRESOS

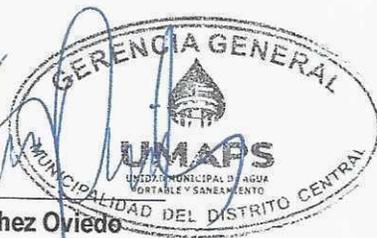
Gastos Captación y Distribución		9,304,747.10	Nota 10
Gastos de Operación		17,157,112.07	Nota 11
Gastos Administrativos y Comerciales		11,771,749.77	Nota 12
Gastos Financieros		6,981,990.09	Nota 13
Gastos de Tratamiento		5,375,361.42	Nota 15
Gastos de Depreciación		293,570.21	Nota 16
	TOTAL EGRESOS	<hr/> 50,884,530.66	

RESULTADO DEL EJERCICIO

19,467,928.45

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 31 de marzo de 2024
Expresado en Lempiras

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
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	20,666,478.81
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	40,751,525.14
Ficohsa 200013433347 Gobierno	31,212,521.29
Ficohsa 200013433417 RRHH	1,966,429.00
Ficohsa 200013433495 Proveedores	874,693.48
Total	L 95,493,276.33

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Domestica	969,377,227.15
Comercial	474,721,457.95
Industrial	68,908,535.68
Gobierno	383,627,374.49
Juntas de Agua	28,335,081.41
Sub-total	1,924,969,676.68
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	19,000.00
Fondo Especial Rembolsable	330,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	1,347.24
Anticipo a Proveedores	72,726.03
Sub-total	420,378.79
Total	L 1,925,390,055.47

Nota 3.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Materiales	
UMAPS La Vega Material	10,924,711.20
UMAPS Laureles Material	13,021,680.61
UMAPS Picacho Material	6,227,367.20
UMAPS Filtros Material	626,024.45
Sub-Total	30,799,783.46
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	11,894,873.64
UMAPS Concepcion Quimico	5,686,927.31
UMAPS Picacho Quimico	678,398.70
Sub-Total	18,260,199.64
Total	L 49,059,983.10

Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Mobiliario y Equipo	26,490,788.61
Total	L 26,490,788.61



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

Depreciaciones

Cuenta Contable	31-03-2024
Maquinaria y Equipo	510,695.42
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,348,309.27
Total	-L 1,859,004.69

Construcciones en Proceso

Cuenta Contable	31-03-2024
Alcantarillado Sanitario Col. Villanueva	2,459,408.78
Alcantarillado Sanitario Col. Altos del Paraiso Etapa I	328,947.38
Alcantarillado Sanitario en Aldea La Cañada Etapa 1	165,688.74
Mejoramiento Centro de Distribucion Cerro Juan Lainez	370,909.35
Total	L 3,324,954.25

Nota 5.- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Proveedores varios	1,434,485.53
Infop	183,347.81
ENEE	0.00
Hondutel	475,047.21
Fondo Especial	30,000.00
Empleados	2,249.50
Prestaciones por Pagar	122,134.66
Retencion Impuesto S/ Renta	246,830.39
Retencion Impuesto Vecinal	29,868.20
IHSS	1,114,096.74
Retenciones Impuesto S/ Venta	252,530.34
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	2,812.50
Embargos	17,920.70
Provisión decimo tercer salario	3,900,000.00
Provisión decimo cuarto salario	12,900,000.00
Optica 20/20	116,094.55
Cooperativa Elga	62,668.00
Aportacion Voluntaria empleados UMAPS	3,376,455.48
BANASUPRO (Consumo empleados)	1,062,810.00
Total	L 25,329,351.61

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Banco Ficohsa # 01-474-337939	845,126,077.38
Total	L 845,126,077.38

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
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



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

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Ejercicio Anterior	320,672,333.05
Ejercicio Actual	61,574,315.31
Totales	L 382,246,648.36

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	31-03-2024
Venta de Agua	124,825,526.77
Servicio de Alcantarillado	29,732,263.61
Servicio por Mantenimiento	356,353.50
Costo fijo por Conexión	24,145,520.00
Venta de Agua en Cisterna	3,743,531.73
Intereses Moratorios	31,822,704.65
sub total	L 214,625,900.26

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Intereses Cuentas de Ahorro	422,486.83
Otros Ingresos	383,256.40
sub total	L 805,743.23

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Sueldos y Salarios	13,437,420.98
Decimo tercer mes de salario	811,087.80
Decimo cuarto mes de salario	811,087.80
Contribucion Patronal IHSS	481,964.56
Contribución Patronal Infop	117,131.96
Capacitaciones	15,912.00
Servicios Publicos ENEE	9,440,914.11
Arrendamiento	168,000.00
Mantenimiento Vehiculos	246,279.07
Combustible	205,354.00
Tubería, Herramientas y Accesorios	659,422.07
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	46,945.42
Papelería y útiles de oficina	12,351.07
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	597,528.83
Reparacion por Daños y Perjuicios a Terceros	196,000.00
Reparacion de Planta Micro generadora de Energia	577,838.00
Total	L 27,825,237.65



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

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Sueldos y Salarios	23,457,154.23
Decimo tercer mes de salario	1,358,820.16
Decimo cuarto mes de salario	1,358,820.16
Contribucion Patronal IHSS	816,193.60
Contribución Patronal Infop	198,334.58
Capacitaciones	31,824.00
Servicios Publicos ENEE	20,434,164.17
Mantenimiento Vehiculos	694,856.69
Combustible	558,425.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	1,258,528.48
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	374,200.23
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	8,625.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	2,175.54
Total	L 50,552,121.83

Nota 12.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Sueldos y Salarios	26,074,115.19
Decimo tercer mes de salario	1,730,092.05
Decimo cuarto mes de salario	1,730,092.05
Contribucion Patronal IHSS	917,778.64
Contribución Patronal Infop	223,036.39
Capacitaciones	108,264.00
Prestaciones	243,617.42
Tuberia, Herramientas y Accesorios	173,110.64
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	151,991.60
Papeleria y Utiles de Oficina	94,448.73
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	32,300.13
Servicios Publicos ENEE	374,570.62
Servicios Publicos Hondutel	69,000.00
Mantenimiento Vehiculos	2,011,541.66
Combustible	139,145.40
Mantenimiento Repetidoras	53,798.38
Publicidad Radio/TV	473,731.00
Internet Cable Color	29,968.97
Telefonia Celular CELTEL	4,682.02
Licencias Tecnologicas	97,913.74
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	65,931.77
Servicios de Ceremonial y Protocolo (Accesorios, Otros)	42,733.00
Servicios Tecnicos y Profesionales	50,679.50
Desaduanaje	141,724.74
Dietas a Junta Directiva	22,500.00
Totales	L 35,056,767.63

Nota 13. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Intereses prestamo No. 01-474-337939	20,187,500.40
Otros Cargos Bancarios / Comisión	130,392.58
Manejo Fideicomiso	791,921.49
Total	L 21,109,814.47



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

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Jubilados y Tercera Edad	2,230,488.97
Total	2,230,488.97

Nota 15. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
UMAPS Picacho Quimico	7,117,734.33
UMAPS Laureles Quimico	6,127,751.29
UMAPS Concepcion Quimico	6,582,015.69
Total	L 19,827,501.31

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-03-2024
Maquinaria y Equipo	158,667.84
Mobiliario y Equipo de Oficina	383,499.72
Total	L 542,167.56

Marvin Eduardo Ham
Contador General

