

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

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
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 Aguablog	22,009,770.19
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	60,158,222.08
Ficohsa 200013433347 Gobierno	52,791,236.44
Ficohsa 200013433417 RRHH	847,932.60
Ficohsa 200013433495 Proveedores	961,559.15
Total	L 136,790,349.07

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Domestica	951,939,076.60
Comercial	473,125,677.62
Industrial	68,670,427.93
Gobierno	376,098,171.16
Juntas de Agua	27,646,751.61
Sub-total	1,897,480,104.92
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	19,000.00
Fondo Especial Rembolsable	330,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	-
Anticipo a Proveedores	61,325.90
Sub-total	410,325.90
Total	L 1,897,890,430.82

Nota 3.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Materiales	
UMAPS La Vega Material	10,881,032.90
UMAPS Laureles Material	12,948,271.95
UMAPS Picacho Material	6,211,657.26
UMAPS Filtros Material	616,607.87
Sub-Total	30,657,569.98
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	11,275,217.56
UMAPS Concepcion Quimico	1,798,715.80
UMAPS Picacho Quimico	597,279.23
Sub-Total	13,671,212.59
Total	L 44,328,782.56

Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Mobiliario y Equipo	27,850,957.92
Total	L 27,850,957.92



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

Depreciaciones

Cuenta Contable

31-12-2023

Maquinaria y Equipo	-	611,858.04
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	1,604,948.37
Total	-L	2,216,806.40

Construcciones en Proceso

Cuenta Contable

31-05-2024

Alcantarrillado Sanitario Col. Villanueva		2,459,408.78
Alcantarrillado Sanitario Col. Altos del Paraíso Etapa I		328,947.38
Alcantarrillado Sanitario en Aldea La Cañada Etapa 1		165,688.74
Mejoramiento Centro de Distribución Cerro Juan Lainez		370,909.35
Diseño Tratamiento de lodo Planta Concepción		290,720.00
Total	L	3,615,674.25

Nota 5.- Cuentas a Pagar

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

31-12-2023

Proveedores varios		24,815.39
Infop		191,745.47
ENEE		5,673.72
Hondutel		498,047.21
Fondo Especial		83,269.44
Empleados		2,249.50
Prestaciones por Pagar		92,486.28
Retención Impuesto S/ Renta		248,293.99
Retención Impuesto Vecinal		29,868.20
IHSS		1,114,829.76
Retenciones Impuesto S/ Venta		245,435.41
Retención 12.5% Honorarios Profesionales		-
Embargos		18,895.46
Provisión decimo tercer salario		5,200,000.00
Provisión decimo cuarto salario		14,200,000.00
Optica 20/20		145,867.82
Cooperativa Elga		296,896.72
Banco Atlantida		623,616.84
Aportación Voluntaria empleados UMAPS		3,710,435.00
BANASUPRO (Consumo empleados)		1,218,510.00
Total	L	27,950,936.21

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

31-12-2023

Banco Ficohsa # 01-474-337939		842,631,085.27
Total	L	842,631,085.27

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

31-12-2023

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 diciembre de 2023
Expresado en Lempiras

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Ejercicio Anterior	320,672,333.05
Ejercicio Actual	71,807,057.96
Totales	L 392,479,391.01

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	31-12-2023
Venta de Agua	167,134,769.05
Servicio de Alcantarillado	39,810,316.83
Servicio por Mantenimiento	475,462.50
Costo fijo por Conexión	32,220,475.00
Venta de Agua en Cisterna	5,063,320.48
Intereses Moratorios	36,295,234.07
sub total	L 280,999,577.93

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Intereses Cuentas de Ahorro	604,464.86
Otros Ingresos	1,633,751.01
sub total	L 2,238,215.87

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Sueldos y Salarios	19,117,283.44
Decimo tercer mes de salario	1,081,450.40
Decimo cuarto mes de salario	1,081,450.40
Contribucion Patronal IHSS	648,167.70
Contribución Patronal Infop	158,995.21
Capacitaciones	31,824.00
Servicios Publicos ENEE	14,712,133.93
Arrendamiento	168,000.00
Mantenimiento Vehiculos	390,414.70
Combustible	361,135.00
Tubería, Herramientas y Accesorios	699,156.76
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	70,639.81
Papelería y útiles de oficina	12,633.14
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 39,904,651.31

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

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Sueldos y Salarios	33,397,846.12
Decimo tercer mes de salario	1,811,760.21
Decimo cuarto mes de salario	1,811,760.21
Contribucion Patronal IHSS	1,107,076.39
Contribución Patronal Infop	271,602.14
Capacitaciones	63,648.00
Servicios Publicos ENEE	26,814,830.37
Mantenimiento Vehiculos	1,260,251.22
Combustible	924,370.00
Arrendamiento	20,800.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	1,640,747.62
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	524,645.38
Papeleria y utiles de oficina	70,717.40
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	8,625.00
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	2,175.54
Total	L 69,730,855.60

Nota 12. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
UMAPS Picacho Quimico	14,545,625.25
UMAPS Laureles Quimico	919,295.69
UMAPS Concepcion Quimico	6,195,888.02
Total	L 21,660,808.96

Nota 13.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-12-2023
Sueldos y Salarios	36,366,533.50
Decimo tercer mes de salario	2,306,789.40
Decimo cuarto mes de salario	2,306,789.40
Contribucion Patronal IHSS	1,221,949.91
Contribución Patronal Infop	299,651.05
Capacitaciones	166,581.00
Prestaciones	290,944.70
Tuberia, Herramientas y Accesorios	173,768.48
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	151,991.60
Papeleria y Utiles de Oficina	151,379.03
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	35,404.17
Servicios Publicos ENEE	525,487.73
Servicios Publicos Hondutel	92,000.00
Mantenimiento Vehiculos	2,127,248.27
Combustible	255,478.40
Mantenimiento Repetidoras	53,798.38
Publicidad Radio/TV	699,366.00
Internet Cable Color	38,049.64
Telefonia Celular CELTEL	6,991.34
Licencias Tecnologicas	97,913.74
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	332,440.76
Servicios de Ceremonial y Protocolo (Accesorios, Otros)	47,966.76
Servicios Tecnicos y Profesionales	57,179.50
Desaduanaje	141,724.74
Dietas a Junta Directiva	22,500.00
Totales	L 47,969,927.49

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

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Jubilados y Tercera Edad

Total

31-12-2023

2,988,113.01

2,988,113.01

Nota 15. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Intereses prestamo No. 01-474-337939

Otros Cargos Bancarios / Comisión

Manejo Fideicomiso

Total

31-12-2023

26,858,636.40

168,182.20

996,683.45

28,023,502.05

L

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

Maquinaria y Equipo

Mobiliario y Equipo de Oficina

Total

31-12-2023

320,988.75

831,888.68

1,152,877.42

L

Marvin Eduardo Ham
Contador General

