



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

Activos, Pasivos y Patrimonio

Nota 1.- Efectivo disponible

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
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	23,374,642.01
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	48,716,010.42
Ficohsa 200013433347 Gobierno	62,952,641.95
Ficohsa 200013433417 RRHH	1,581,274.65
Ficohsa 200013433495 Proveedores	563,957.47
Total	L 137,210,155.11

Nota 2.- Cuentas por cobrar Clientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Domestica	944,981,802.91
Comercial	474,146,560.80
Industrial	68,933,540.02
Gobierno	379,343,524.57
Juntas de Agua	28,000,846.15
Sub-total	1,895,406,274.45
Cuentas por cobrar Otros	
Caja Chica	19,000.00
Fondo Especial Rembolsable	330,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	103,573.17
Anticipo a Proveedores	56,564.69
Sub-total	509,137.86
Total	L 1,895,915,412.31

Nota 3.- Inventario de Materiales

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Materiales	
UMAPS La Vega Material	11,524,701.29
UMAPS Laureles Material	12,785,183.59
UMAPS Picacho Material	6,179,979.26
UMAPS Filtros Material	617,687.03
Sub-Total	31,107,551.17
Quimicos	
UMAPS Laureles Quimico	6,560,226.61
UMAPS Concepcion Quimico	4,541,545.30
UMAPS Picacho Quimico	576,833.63
Sub-Total	11,678,605.54
Total	L 42,786,156.70

Nota 4.- Bienes e Instalaciones en Servicio

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Flota Vehicular	16,747,499.98
Mobiliario y Equipo	28,147,843.44
Total	L 44,895,343.42



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

Depreciaciones		
Cuenta Contable		31-05-2024
Maquinaria y Equipo	-	715,046.88
Mobiliario y Equipo de Oficina	-	1,820,584.15
Total	-L	2,535,631.02

Construcciones en Proceso		
Cuenta Contable		31-05-2024
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		31-05-2024
Proveedores varios		6,193,818.19
Infop		191,738.15
ENEE		7,156.83
Hondutel		521,047.21
Fondo Especial		30,000.00
Empleados		2,249.50
Prestaciones por Pagar		-
Retencion Impuesto S/ Renta		254,097.23
Retencion Impuesto Vecinal		2,732.53
IHSS		1,111,856.28
Retenciones Impuesto S/ Venta		2,581,136.57
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales		5,624.87
Embargos		26,997.95
Provisión decimo tercer salario		6,500,000.00
Provisión decimo cuarto salario		15,500,000.00
Optica 20/20		67,154.62
Cooperativa Elga		300,191.77
Banco Atlantida		987.35
Aportacion Voluntaria empleados UMAPS		4,058,082.68
BANASUPRO (Consumo empleados)		1,120,110.00
Total	L	38,474,981.73

Nota 6.- Prestamos por pagar largo plazo

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-05-2024
Banco Ficohsa # 01-474-337939		840,135,786.56
Total	L	840,135,786.56

Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Patrimonio Inicial

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable		31-05-2024
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 mayo 2024
Expresado en Lempiras

Superavit / Deficit

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Ejercicio Anterior	320,672,333.05
Ejercicio Actual	79,120,316.03
Totales	L 399,792,649.08

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	31-05-2024
Venta de Agua	208,470,746.07
Servicio de Alcantarillado	49,667,472.61
Servicio por Mantenimiento	594,687.00
Costo fijo por Conexión	40,312,230.00
Venta de Agua en Cisterna	6,403,035.13
Intereses Moratorios	39,595,863.09
sub total	L 345,044,033.90

Nota 9.- Ingresos No Corrientes

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Intereses Cuentas de Ahorro	801,143.64
Otros Ingresos	1,748,971.39
sub total	L 2,550,115.03

Nota 10.- Gastos Captacion y Distribucion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Sueldos y Salarios	24,353,642.76
Decimo tercer mes de salario	1,351,813.00
Decimo cuarto mes de salario	1,351,813.00
Contribucion Patronal IHSS	824,411.39
Contribución Patronal Infop	203,385.78
Capacitaciones	31,824.00
Servicios Publicos ENEE	17,969,247.06
Arrendamiento	168,000.00
Mantenimiento Vehiculos	403,508.18
Combustible	516,209.00
Tubería, Herramientas y Accesorios	1,259,973.55
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	134,874.57
Papelería y utiles de oficina	15,534.89
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	691,893.26
Reparacion por Daños y Perjuicios a Terceros	196,000.00
Reparacion de Planta Micro generadora de Energia	577,838.00
Total	L 50,049,968.43



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

Nota 11.- Gastos de Operación

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Sueldos y Salarios	41,496,476.03
Decimo tercer mes de salario	2,264,700.26
Decimo cuarto mes de salario	2,264,700.26
Contribucion Patronal IHSS	1,379,657.46
Contribución Patronal Infop	340,257.24
Capacitaciones	63,648.00
Servicios Publicos ENEE	34,371,301.73
Mantenimiento Vehiculos	1,274,047.98
Mantenimiento Bombas / Motores	239,079.77
Servicios Tecnicos y Profesionales	41,400.00
Combustible	1,296,854.00
Arrendamiento	20,800.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	1,777,110.62
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	735,157.70
Papeleria y utiles de oficina	139,511.06
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	97,152.73
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	2,175.54
Total	L 87,804,030.38

Nota 12. Gastos de Tratamiento

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
UMAPS Picacho Quimico	17,976,300.95
UMAPS Laureles Quimico	939,741.29
UMAPS Concepcion Quimico	10,910,878.96
Total	L 29,826,921.20

Nota 13.- Gastos Administrativos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024
Sueldos y Salarios	45,649,183.30
Decimo tercer mes de salario	2,883,486.75
Decimo cuarto mes de salario	2,883,486.75
Contribucion Patronal IHSS	1,534,382.34
Contribución Patronal Infop	378,343.53
Capacitaciones	166,581.00
Prestaciones	290,944.70
Vestimenta	80,500.00
Gastos de viaje	30,712.16
Tuberia, Herramientas y Accesorios	221,335.26
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	303,251.70
Papeleria y Utiles de Oficina	220,742.47
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	63,138.35
Servicios Publicos ENEE	810,529.96
Servicios Publicos Hondutel	115,000.00
Mantenimiento Vehiculos	2,310,566.20
Combustible	356,583.40
Arrendamiento	86,499.99
Mantenimiento Repetidoras	150,398.38
Publicidad Radio/TV	853,696.00
Internet Cable Color	46,130.31
Telefonia Celular CELTEL	9,074.81



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

Licencias Tecnologicas		97,913.74
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios		557,039.37
Servicios de Ceremonial y Protocolo (Accesorios, Otros)		65,182.92
Servicios Tecnicos y Profesionales		59,679.50
Desaduanaje		141,724.74
Dietas a Junta Directiva		67,500.00
Totales	L	60,433,607.62

Nota 14. Descuentos

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024	
Jubilados y Tercera Edad		3,734,692.45
Total		3,734,692.45

Nota 15. Gastos Financieros

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024	
Intereses prestamo No. 01-474-337939		33,529,465.80
Otros Cargos Bancarios / Comisi3n		202,154.76
Manejo Fideicomiso		1,421,290.21
Total	L	35,152,910.77

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable	31-05-2024	
Maquinaria y Equipo		424,177.60
Mobiliario y Equipo de Oficina		1,047,524.46
Total	L	1,471,702.05


Marvin Eduardo Mam
Contador General

