



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

**Activos, Pasivos y Patrimonio**

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
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	19,803,001.73
Ficohsa 200013433541 Recaudadora	33,112,985.35
Ficohsa 200013433347 Gobierno	33,689,115.53
Ficohsa 200013433417 RRHH	948,799.05
Ficohsa 200013433495 Proveedores	793,488.02
<b>Total</b>	<b>L 88,369,018.29</b>

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

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Domestica	934,384,500.94
Comercial	493,666,547.92
Industrial	71,786,292.96
Gobierno	400,543,239.30
Juntas de Agua	32,964,387.43
<b>Sub-total</b>	<b>1,933,344,968.55</b>
<b>Cuentas por cobrar Otros</b>	
Caja Chica	18,854.01
Fondo Especial Rembolsable	280,000.00
Cuentas por Cobrar Empleados	402,643.56
Anticipo a Proveedores	8,080.67
<b>Sub-total</b>	<b>709,578.24</b>
<b>Total</b>	<b>L 1,934,054,546.79</b>

**Nota 3.- Inventario de Materiales**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
<b>Materiales</b>	
UMAPS La Vega Material	14,693,488.16
UMAPS Laureles Material	12,133,620.20
UMAPS Picacho Material	6,158,308.58
UMAPS Filtros Material	904,011.69
<b>Sub-Total</b>	<b>33,889,428.63</b>
<b>Quimicos</b>	
UMAPS Laureles Quimico	3,948,626.69
UMAPS Concepcion Quimico	7,538,431.28
UMAPS Picacho Quimico	448,063.22
<b>Sub-Total</b>	<b>11,935,121.19</b>
<b>Total</b>	<b>L 45,824,549.82</b>



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

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

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Mobiliario y Equipo	30,086,696.55
Mejoras a Bienes Inmuebles	4,453,640.06
Vehiculos	16,747,499.98
<b>Total</b>	<b>L 51,287,836.59</b>

**Depreciaciones**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Maquinaria y Equipo	- 4,497,530.33
Mejoras a Bienes Inmuebles	- 176,282.58
Vehiculos	- 829,001.28
<b>Total</b>	<b>-L 5,502,814.19</b>

**Construcciones en Proceso**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Alcantarrillado Sanitario Col. Villanueva	4,861,472.71
Alcantarrillado Sanitario Col. Altos del Paraiso Etapa I	1,147,081.76
Alcantarrillado Sanitario en Aldea La Cañada Etapa 1	758,491.68
Mejoramiento Centro de Distribucion Cerro Juan Lainez	2,316,019.95
Diseño Tratamiento de lodo Planta Concepcion	290,720.00
Pavimentacion entrada principal Plantel los Filtros	985,364.88
Construccion Alcant. Sanitario Colonia Villa Santa Margarita	4,328,854.08
Rehabilitacion y acondicionamiento del laboratorio de diseño en Concepcion	983,330.00
Rehabilitacion de la Macro Medicion de caudales de la fuente de agua cruda y tratada planta	990,400.00
Proyecto de Agua Potable en residencial Francisco Morazan	819,356.39
Rehabilitacion sistema de Medicion Continua de parametros de calidad de agua plantel Picac	992,250.00
Alcantarrillado Sanitario Colonia America	998,324.93
Remodelacion entrada principal, porton de acceso y caseta de seguridad Filtros	1,493,000.00
Proyecto de diseño de la linea de Conduccion L 23 (Comunidades Salida a Olancho)	350,000.00
Ampliacion del sistema de Alcantarrillado Sanitario en las Colonias Aldea La Cañada 2 y Colc	189,800.00
Ampliacion Sistema Alcantarrillado Sanitario Colonia Villanueva Sector 7B	192,500.00
Ampliacion Sistema De Alcantarrillado Sanitario Aldea Suyapa Sector SINAI	1,498,948.53
Construccion de nuevo edificio Administrativo UMAPS en plantel los Filtros	163,686.12
<b>Total</b>	<b>L 23,359,601.03</b>

**Nota 5 .- Cuentas a Pagar**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Proveedores varios	8,209,449.30
Infop	174,162.39
ENEE	8,005,813.78
Hondutel	659,047.21
Fondo Especial	17,730.03
Empleados	87,567.95
Honorarios Profesionales	87,500.00
Retencion Impuesto S/ Renta	533,766.57
IHSS	1,741,820.23
Retenciones Impuesto S/ Venta	746,057.61
Retencion 12.5% Honorarios Profesionales	22,633.93
Embargos	21,377.63
Provisión decimo tercer salario	14,307,113.49
Provisión decimo cuarto salario	6,506,563.87
Optica 20/20	37,143.65
Banco Atlantida	12,324.69



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

Aportacion Voluntaria empleados UMAPS	6,206,454.98
BANASUPRO ( Consumo empleados)	975,160.00
<b>Total</b>	<b>L 48,351,687.31</b>

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

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Banco Ficohsa # 01-474-337939	827,018,028.36
<b>Total</b>	<b>L 827,018,028.36</b>

**Nota 7.- Traspaso Inicial + Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

**Patrimonio Inicial**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
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 1,783,014,308.88</b>

**Superavit / Deficit**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Ejercicio Anterior	320,672,333.05
Ejercicio Actual	196,152,713.89
<b>Totales</b>	<b>L 516,825,046.93</b>

**Aportaciones de Capital AMDC**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	
Aportación a la AMDC	- 1,037,816,333.15
<b>Totales</b>	<b>-L 1,037,816,333.15</b>

**Ingresos, Gastos**

**Nota 8.- Ingresos Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Venta de Agua	463,138,203.44
Servicio de Alcantarillado	110,222,594.31
Servicio por Mantenimiento	1,319,460.00
Costo fijo por Conexión	90,376,460.00
Venta de Agua en Cisterna	12,690,832.27
Intereses Moratorios	92,605,915.38
<b>sub total</b>	<b>L 770,353,465.40</b>

**Nota 9.- Ingresos No Corrientes**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Intereses Cuentas de Ahorro	1,726,096.35
Otros Ingresos	2,585,255.89
<b>sub total</b>	<b>L 4,311,352.24</b>



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

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

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Sueldos y Salarios	55,880,893.34
Decimo tercer mes de salario	2,973,988.60
Decimo cuarto mes de salario	3,372,731.75
Contribucion Patronal IHSS	2,388,699.70
Contribución Patronal Infop	492,245.96
Capacitaciones	36,654.00
Servicios Publicos ENEE	25,287,503.24
Arrendamiento	696,905.93
Mantenimiento Vehiculos	859,919.33
Combustible	1,501,241.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	3,642,606.47
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	584,158.31
Servicios de Ceremonial y Protocolo	5,845.78
Papeleria y utiles de oficina	43,535.55
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	3,575,342.51
Vestimenta	126,228.50
Mantenimiento de bombas y motores	1,200.00
Reparacion por Daños y Perjuicios a Terceros	581,922.35
Reparacion de Planta Micro generadora de Energia	580,138.00
<b>Total</b>	<b>L 102,631,760.31</b>

**Nota 11.- Gastos de Operación**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Sueldos y Salarios	90,617,653.25
Decimo tercer mes de salario	4,982,340.56
Decimo cuarto mes de salario	5,047,368.73
Contribucion Patronal IHSS	3,820,105.54
Contribución Patronal Infop	790,578.86
Capacitaciones	63,648.00
Vestimenta	126,228.50
Servicios Publicos ENEE	52,214,797.16
Mantenimiento Vehiculos	1,820,953.27
Mantenimiento Bombas / Motores	881,579.02
Mantenimiento y Reparacion Equipos de Construccion, Industrial	9,190.93
Servicios Tecnicos y Profesionales	41,400.00
Combustible	3,105,371.92
Arrendamiento	319,800.00
Tuberia, Herramientas y Accesorios	3,557,800.46
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	2,393,576.14
Papeleria y utiles de oficina	404,652.83
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	596,204.02
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	119,336.26
<b>Total</b>	<b>L 170,912,585.46</b>

**Nota 12. Gastos de Tratamiento**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
UMAPS Picacho Quimico	40,940,068.22
UMAPS Laureles Quimico	2,251,501.70
UMAPS Concepcion Quimico	24,093,162.13
<b>Total</b>	<b>L 67,284,732.05</b>



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

**Nota 13.- Gastos Administrativos**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Sueldos y Salarios	101,133,330.38
Decimo tercer mes de salario	6,343,670.85
Decimo cuarto mes de salario	6,878,411.47
Contribucion Patronal IHSS	3,718,237.48
Contribución Patronal Infop	783,587.43
Capacitaciones	403,681.00
Prestaciones	1,805,443.68
Vestimenta	80,500.00
Ayudas Sociales	45,000.00
Gastos de viaje	375,497.92
Tuberia, Herramientas y Accesorios	709,930.36
Otros (Graba, Cemento, Arena, Pintura, Aceite, Cal)	1,905,721.23
Papeleria y Utiles de Oficina	396,196.73
Gastos Varios Material de Aseo y Bioseguridad	190,159.09
Servicios Publicos ENEE	1,711,652.14
Servicios Publicos Hondutel	253,000.00
Mantenimiento Vehiculos	2,598,321.17
Combustible	941,723.40
Arrendamiento	373,109.86
Mantenimiento Repetidoras	222,848.38
Mantenimiento de instalaciones	14,720.00
Publicidad Radio/TV	3,927,386.00
Internet Cable Color	856,098.33
Telefonia Celular CELTEL	30,445.88
Licencias Tecnologicas	811,420.89
Servicios de Protocolo Alimentacion Eventos varios	1,444,802.33
Servicios de Ceremonial y Protocolo (Accesorios, Otros)	365,732.23
Servicios Tecnicos y Profesionales	838,035.84
Auditoria externa	112,221.04
Desaduanaje	141,724.74
Prima de Seguros	152,020.05
Fianza de Fidelidad	70,485.62
Dietas a Junta Directiva	217,500.00
<b>Totales</b>	<b>L 139,852,615.51</b>

**Nota 14. Descuentos**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Jubilados y Tercera Edad	8,284,002.31
<b>Total</b>	<b>8,284,002.31</b>

**Nota 15. Gastos Financieros**

El Detalle es el siguiente:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>30-11-2024</b>
Intereses prestamo No. 01-474-337939	81,652,152.23
Otros Cargos Bancarios / Comisión	340,376.59
Manejo Fideicomiso	3,114,994.08
<b>Total</b>	<b>L 85,107,522.90</b>



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

Nota 16. Gastos de Depreciacion

El Detalle es el siguiente:

Cuenta Contable

30-11-2024

Maquinaria y Equipo

3,433,601.35

Mobiliario y Equipo de Oficina

176,282.58

Vehiculos

829,001.28

Total

L 4,438,885.21



Marvin Eduardo Ham  
Contador General