



# Alcaldía Municipal del Distrito Central

Tegucigalpa, M. D. C. Honduras

## ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 31 MARZO DEL 2025 expresado en lempiras

Ingresos				
Ingresos tributarios	12	L.	1,249,222,531	
Ingresos no tributarios	13		16,583,613	
Herencias Legados y Donaciones	14		27,848,177	
Transferencias	15		63,081,428	
Otros ingresos	16		4,743,359	
Descuentos pronto pago	17		-61,531,951	
Total Ingresos				L. 1,299,947,158
Egresos				
Servicios personales	18	L.	296,097,757	
Servicios no personales	19		83,059,207	
Materiales y suministros	20		14,400,934	
Bienes capitalizables	21		242,538,803	
Transferencias	22		26,385,353	
Intereses de la deuda interna	23		343,028,246	
Otros gastos	24		4,645,501	
Total egresos				L. 1,010,155,800
Resultado del periodo				L. <u>289,791,358</u>

  
Licenciado: Pablo Nieto  
Gerente Financiero

  
Licenciado: Luis Duron  
Contador General



**Alcaldía Municipal del Distrito Central**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de marzo de 2025**  
**Expresados en lempiras**

**Activos y Pasivos**

**Nota 1.- Efectivo disponible**

El monto de este detalle lo conforman:

<b>Cuentas</b>	<b>31-03-2025</b>
Bancos cuentas fideicomisos	L. 347,003,125.52
Bancos recaudadores	21,437,946.61
Reservas	121,283,669.79
<b>Total</b>	<b>L. 489,724,741.92</b>

**Nota 2.- Cuentas por cobrar**

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>31-03-2025</b>
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 2,948,026,620.79
Impuesto sobre industria y comercio	1,693,494,322.60
Impuesto personal vecinal	32,771,318.32
Impuesto tasa vial matricula vehiculos	549,569,701.33
Sub-total	5,223,861,963.04
Menos provision incobrable	580,184,043.40
Total neto	4,643,677,919.64
Gobierno Central	57,551,982.19
Otras cuentas por cobrar	38,797,868.58
Otras cuentas por cobrar (UMAPS)	83,836,633.74
Anticipo a contratistas	338,074,153.26
Fondos rotatorios	24,371,490.00
<b>Total</b>	<b>L. 5,186,310,047.41</b>

**Nota 3.- Propiedad, planta y equipo**

El desglose de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>31-03-2025</b>
Terrenos	L. 639,875,146.56
Edificios	145,778,555.40
Maquinaria y equipo de construccion	19,573,112.96
Vehiculos	94,153,482.91
Mobiliario y equipo de oficina y otros	106,902,003.21
Propiedad, planta y equipo Promdeca	7,154,628.00
Sub-total	1,013,436,929.04
Menos depreciacion acumulada	195,011,316.67
<b>Total</b>	<b>L. 818,425,612.37</b>

**Nota 4.- Construcciones en proceso**

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>31-03-2025</b>
Proyecto Trans 450	L. 2,644,586.02
<b>Total</b>	<b>L. 2,644,586.02</b>

**Nota 5.- Almacen de suministros**

El detalle de este rubro es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>31-03-2025</b>
Almacen de suministros	L. 1,951,898.08
<b>Total</b>	<b>L. 1,951,898.08</b>

**Nota 6.- Bienes de dominio publico**

	<b>31-03-2025</b>
Obras de infraestructura de dominio publico	L. 2,893,044,838.34
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	5,747,214,250.34
Sub-total	8,640,259,088.68
Menos depreciacion acumulada	844,706,391.50
<b>Total</b>	<b>L. 7,795,552,697.18</b>

**Nota 7.- Proveedores**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Cuentas	31-03-2025
Proveedores 2008	L. 30,182,787.44
Proveedores 2009	18,185,590.33
Proveedores 2010-2024	1,364,682,197.94
Proveedores fondos externos 2010-2024	1,399,417.40
<b>Total</b>	<b>L. 1,414,449,993.11</b>

**Nota 8.- Cuentas y gastos acumulados por pagar**

	31-03-2025
Servicios publicos	L. 500,061,141.75
Infop	21,280,114.35
Injupemp	25,027,424.05
Ayudas sociales	146,123.17
Cotizaciones IHSS	9,427,613.44
Retencion ISR empleados	2,924,425.35
Retencion ISR contratistas	1,875,958.48
DEI-Retencion ISV	5,668,657.52
Cuerpo de bomberos	56,542,612.65
Siafi (deuda ENEE)	82,287,530.71
Cooperativa Guadalupe	4,811,150.00
Prestaciones por pagar	364,801,527.85
Notas de credito por pagar	11,994,472.45
Otras retenciones	30,675,063.25
Otras cuentas por pagar	3,237,901,054.47
Otras cuentas por pagar (UMAPS)	200,000,000.00
Fondos Especiales para la infancia	122,797.00
UCCI (Union Ciudades Capitales Iberoamericanas)	(137,350.94)
<b>Total</b>	<b>L. 4,555,410,315.55</b>

**Nota 9.- Retenciones de garantias**

	31-03-2025
Garantias globales	L. 48,435,603.68
<b>Total</b>	<b>L. 48,435,603.68</b>

**Nota 10.- Fondos B.I.D. credito No 1024.**

	31-03-2025
B.I.D. desembolsos directos	L. 68,900,079.33
<b>Total</b>	<b>L. 68,900,079.33</b>

**Nota 11.- Operaciones financieras a largo plazo**

Esta partida se descompone asi:

Cuentas	31-03-2025
Banco de Occidente	L. 295,252,173.91
Banco Ficohsa	2,053,926,492.76
Bac Honduras	690,890,087.02
Banco Atlantida	1,606,171,825.98
Banpais	1,181,008,695.64
Banco Promerica	98,412,662.76
<b>Total</b>	<b>L. 5,925,661,938.07</b>

**Ingresos y Gastos****Nota 12.- Ingresos tributarios**

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas	31-03-2025
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 138,382,124.20
Impuesto vecinal personal	288,497,623.75
Impuesto industria, comercio y servicios	468,713,079.57
Ingresos varios	1,643,783.22
Impuesto sobre extraccion de recursos	48,171.00
Tasas por servicios municipales	172,589,292.11
Tasas administrativas y derechos	169,354,998.01
Permisos, licencias y autorizaciones urbanas	9,993,459.61
<b>Total</b>	<b>L. 1,249,222,531.47</b>

**Nota 13.- Ingresos no tributarios**

El desglose es el siguiente:

Cuentas	31-03-2025
Multas, sanciones y mora de impuestos y tasas	L. 13,231,811.41
Renta de propiedades mercados	3,351,801.58
<b>Total</b>	<b>L. 16,583,612.99</b>



<b>Nota 14.- Herencias legados y donaciones</b>		<b>31-03-2025</b>
Terrenos municipales	L.	92,432.68
Carnaval San Miguel Arcangel		5,000.00
Convenio de Cooperacion Interinstitucion		12,235,159.00
KFW		15,515,585.74
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>27,848,177.42</b>
<b>Nota 15.- Transferencias</b>		<b>31-03-2025</b>
Transferencias del Gobierno Central	L.	63,081,428.28
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>63,081,428.28</b>
<b>Nota 16.- Otros Ingresos de Capital</b>		<b>31-03-2025</b>
Intereses bancarios	L.	844,186.46
Otros ingresos		3,899,172.39
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>4,743,358.85</b>
<b>Nota 17.- Descuentos</b>		<b>31-03-2025</b>
<b>Cuentas</b>		<b>31-03-2025</b>
Descuentos por pronto pago	L.	(61,531,950.62)
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>(61,531,950.62)</b>
<b>Nota 18.- Servicios personales</b>		<b>31-03-2025</b>
Sueldos y salarios	L.	228,122,549.87
Aguinaldo y catorceavo mes		39,340,942.16
Vacaciones		4,999,639.21
Horas extras		592,480.11
Adicionales (depreciacion, dietas)		945,000.00
Contribuciones patronales (infop, Injupemp, lhss)		22,034,145.56
Beneficios y compensaciones varias		63,000.00
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>296,097,756.91</b>
<b>Nota 19.-Servicios no personales</b>		
El desglose de este rubro es el siguiente:		
<b>Cuentas</b>		<b>31-03-2025</b>
Servicios publicos	L.	17,223,877.02
Alquileres edificios		1,634,733.27
Otros alquileres		1,061,935.30
Correo, internet		1,566,258.74
Comisiones y gastos bancarios		28,222,534.36
Imprenta, publicaciones y reproducciones		37,547.50
Otros servicios tecnicos y profesionales		29,341,084.97
Servicios de ceremonial y protocolo		594,843.25
Primas y gastos de seguros		27,950.00
Derechos y tasas		30,974.10
Otros servicios no personales		3,317,468.07
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>83,059,206.58</b>
<b>Nota 20.- Materiales y suministros</b>		
El desglose es el siguiente:		
<b>Cuentas</b>		<b>31-03-2025</b>
Alimentos y bebidas para personas	L.	1,689,182.03
Utiles de escritorio, oficina y ensenanza		465,882.61
Prendas de vestir y calzado		163,018.60
Elementos de limpieza y otros		844,830.35
Tintes, pinturas y colorantes		34,850.45
Combustibles y lubricantes		9,760,181.20
Productos Veterinarios		39,938.82
Productos de metal		28,294.72
Repuestos y accesorios plasticos		36,979.70
Papel de escritorio y carton		52,992.00
Productos de artes graficas		97,975.57
Productos farmaceuticos y medicinales		37,317.91
Herramientas menores		167,405.50
Otros materiales y suministros		982,084.40
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>14,400,933.86</b>



**Nota 21- Bienes capitalizables**

Estos bienes son los siguientes:

Cuentas		31-03-2025
Adquisición de Terreno para Obras	L.	1,759,301.15
Adquisición de equipos nuevos de oficina		82,990.78
Adquisición de equipo de computacion		53,401.29
Aplicaciones informaticas		266,278.70
Adquisicion de maquinaria y equipos va		504,475.06
Acciones y mejoras de servicio publico municipal		239,872,355.78
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>242,538,802.76</b>

**Nota 22.- Transferencias**

El detalle es el siguiente:

Cuentas		31-03-2025
Ayudas sociales a personas	L.	16,314,387.11
Transferencias (cuota amhon y TSC)		7,576,118.13
Subsidios		2,494,848.15
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>26,385,353.39</b>

**Nota 23.- Gastos de servicio de la deuda**

El detalle es el siguiente:

Cuentas		31-03-2025
Intereses de la deuda interna	L.	252,251,625.94
Disminucion de cuentas por pagar comercio		90,776,620.06
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>343,028,246.00</b>

**Nota 24.- Otros gastos**

Cuentas		31-03-2025
Depreciacion del activo fijo	L.	4,610,870.65
Depreciación de bienes dominio público		34,629.99
<b>Total</b>	<b>L.</b>	<b>4,645,500.64</b>

  
Lc. Luis Duron Matamoros  
Jefe del Departamento de Contabilidad

