

MEMORANDUM

No. CG-011-2020

LUGAR: Comayagüela M.D.C.

FECHA: 27 de Abril del 2020

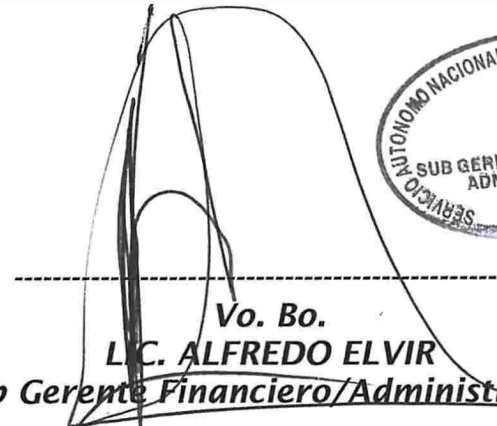
PARA: ING. CINTHIA E. BORJAS V. – GERENTE GENERAL POR LEY

DE: LIC. JOSE R. BARAHONA M. – CONTADOR GENERAL

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS DE MARZO 2020

Para su aprobación adjunto Estados Financieros de esta Institución al 31 de marzo del 2020, los cuales enviaremos a: La Secretaria de Finanzas, Instituto de Acceso a la Información Pública (IAIP) y Banco Central de Honduras.

- 1.- Balance General
- 2.- Estado de Resultados



Vo. Bo.
LIC. ALFREDO ELVIR
Sub Gerente Financiero/Administrativo

Atentamente

*Cc- Archivo
JRB/jrb*

SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
BALANCE GENERAL
Ai 31 DE MARZO DEL 2020
Cifras en Lempiras

		MARZO 2020	%	DICIEMBRE 2019	%	AUMENTO O (DISMINUCION)	%
ACTIVOS							
FIJOS	1	6,138,220,195.92	80%	6,156,108,373.92	81%	(17,888,178.00)	0%
Bienes e Instalaciones en Serv.		4,359,949,279.31	57%	4,377,837,457.31	58%	(17,888,178.00)	0%
Proyectos en Proceso		1,778,270,916.61	23%	1,778,270,916.61	23%	-	0%
ACTIVOS DIFERIDOS	2	19,090,436.46	0%	19,090,436.46	0%	-	0%
Depositos en Garantia		69,985.45	0%	69,985.45	0%	-	0%
Costos de Depreciación		19,020,451.01	0%	19,020,451.01	0%	-	0%
Inversiones por Distribuir		-	0%	-	0%	-	0%
Cuentas Por Cobrar Proyectos		-	0%	-	0%	-	
ACTIVO CIRCULANTE		1,474,823,168.89	19%	1,424,462,741.65	19%	50,360,427.24	4%
Caja y Bancos	3	58,182,389.47	1%	55,149,891.34	1%	3,032,498.13	5%
Cuentas a Cobrar Neto	4	1,263,870,783.27	17%	1,218,419,421.62	16%	45,451,361.65	4%
Otras Cuentas por Cobrar	5	19,618,408.92	0%	18,192,440.96	0%	1,425,967.96	8%
Inventarios	6	133,151,587.23	2%	132,700,987.73	2%	450,599.50	0%
Gastos Anticipados		-	0%	-	0%	-	
OTROS ACTIVOS		-	0%	-	0%	-	0%
TOTAL DE ACTIVOS		7,632,133,801.27	100%	7,599,661,552.03	100%	32,472,249.24	0%
PATRIMONIO Y PASIVOS							
Aportaciones	7	5,396,038,878.17	71%	5,421,445,436.36	71%	(25,406,558.19)	0%
Aportación Para Proyectos	8	2,535,710,398.36	33%	2,535,710,398.36	33%	-	0%
SUPERAVIT (DEFICIT)		(1,957,039,517.41)	-26%	(1,969,941,215.53)	-26%	12,901,698.12	-1%
Periodos Anteriores		(1,970,861,649.99)	-26%	(1,819,500,454.16)	-24%	(151,361,195.83)	8%
Este Periodo		13,822,132.58	0%	(150,440,761.37)	-2%	164,262,893.95	-109%
Cuentas por Pagar Proyectos		-	0%	-	0%	-	
Prestamos a Pagar Largo Plazo	9	217,896,952.71		217,896,952.71		-	
PASIVO CIRCULANTE		1,439,527,089.44	19%	1,394,549,980.13	18%	44,977,109.31	3%
Préstamos a Corto Plazo	10	29,561,906.49	0%	27,454,140.77	0%	2,107,765.72	8%
Doc. Y Cuentas por Pagar	11	1,382,655,682.35	18%	1,351,714,128.89	18%	30,941,553.46	2%
Otras Obligaciones por Pagar	12	27,309,500.60	0%	15,381,710.47	0%	11,927,790.13	78%
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO		7,632,133,801.27	100%	7,599,661,552.03	100%	32,472,249.24	0%



Ing. Jose R. Barahona
CONTADOR GENERAL

Ing. Cinthia E. Borjas
GERENTE GENERAL POR LEY

SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2020

Cifras en Lempiras

	<u>MARZO</u>		<u>DICIEMBRE</u>		<u>AUMENTO O</u>
	<u>2020</u>	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>(DISMINUCION)</u>
<u>VENTAS DE AGUA</u>	<u>135,300,528.44</u>	<u>42%</u>	<u>565,647,068.50</u>	<u>64%</u>	<u>(430,346,540.06)</u>
Paja Fija	14,781,381.60	5%	61,903,432.07	7%	(47,122,050.47)
Medida	72,089,871.64	22%	325,294,877.24	37%	(253,205,005.60)
Promedio	46,235,719.02	14%	187,249,707.33	21%	(141,013,988.31)
Ajuste a Facturación	(2,382,832.36)	-1%	(31,519,223.17)	-4%	29,136,390.81
Otras Ventas de Agua	4,576,388.54	1%	22,718,275.03	3%	(18,141,886.49)
<u>Otros Ingresos</u>	<u>186,496,719.01</u>	<u>58%</u>	<u>322,697,724.64</u>	<u>36%</u>	<u>(136,201,005.63)</u>
Otros Ingresos	1,482,666.73	0%	2,330,205.54	0%	(847,538.81)
Operación Acueductos	23,496,900.39	7%	93,877,171.27	11%	(70,380,270.88)
Alcantarillados	27,607,342.83	9%	117,976,702.24	13%	(90,369,359.41)
Transferencias Recibidas	<u>13</u> 106,354,301.43	33%	1,233,223.66	0%	105,121,077.77
Ingresos Financieros	27,555,507.63	9%	107,280,421.93	12%	(79,724,914.30)
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>14</u> 321,797,247.45	<u>100%</u>	<u>888,344,793.14</u>	<u>100%</u>	<u>(566,547,545.69)</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>					
<u>EXPLOTACION</u>	<u>81,542,215.52</u>	<u>25%</u>	<u>479,637,817.62</u>	<u>54%</u>	<u>(398,095,602.10)</u>
Captación	6,601,665.22	2%	46,903,812.68	5%	(40,302,147.46)
Bombeo	27,584,293.39	9%	158,863,517.49	18%	(131,279,224.10)
Tratamiento	8,831,013.10	3%	102,382,181.43	12%	(93,551,168.33)
Trasmisión y Dist.	38,525,243.81	12%	171,488,306.02	19%	(132,963,062.21)
<u>ALCANTARILLADO</u>	<u>9,110,218.09</u>	<u>3%</u>	<u>41,918,466.11</u>	<u>5%</u>	<u>(32,808,248.02)</u>
Tubería	9,110,218.09	3%	41,918,466.11	5%	(32,808,248.02)
Bombeo y Alcantar.	-	0%	-	0%	-
<u>DEPRECIACION</u>	<u>17,901,900.00</u>	<u>6%</u>	<u>71,607,600.00</u>	<u>8%</u>	<u>(53,705,700.00)</u>
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>	<u>199,420,781.26</u>	<u>62%</u>	<u>445,621,670.78</u>	<u>50%</u>	<u>(246,200,889.52)</u>
Comerciales	15,336,676.60	5%	72,006,278.21	8%	(56,669,601.61)
Administrativos	176,729,599.03	55%	342,647,789.03	39%	(165,918,190.00)
Financieros	7,354,505.63	2%	30,967,603.54	3%	(23,613,097.91)
<u>TOTAL GASTOS</u>	<u>15</u> 307,975,114.87	<u>96%</u>	<u>1,038,785,554.51</u>	<u>117%</u>	<u>(730,810,439.64)</u>
<u>EXCEDENTE O (DEFICIT)</u>	<u>13,822,132.58</u>	<u>4%</u>	<u>(150,440,761.37)</u>	<u>-17%</u>	<u>164,262,893.95</u>



Lic. Jose R. Barahona
CONTADOR GENERAL

Ing. Cinthia E. Borjas V.
GERENTE GENERAL POR LEY

SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 2020

NOTA.1

Bienes e Instalaciones En Servicio

Obras Hidraulicas	5,631,318,006.50
Estructuras, Mejoras y Equipo	238,398,581.55
Sub-Total	5,869,716,588.05
Menos: Depreciacion Acumulada	1,509,767,308.74
Mas : Construcciones en Proceso	1,778,270,916.61
Total	6,138,220,195.92

NOTA2

Activos Diferidos

Depositos En Garantia	69,985.45
Costos de Depreciacion	19,020,451.01
Inversiones Por Distribuir	-
Total	19,090,436.46

NOTA3

Caja y Bancos

Caja General, Remesas en Transito	8,191,130.76
Banco Central de Honduras y CUT	39,372,817.93
Banco Lafise	10,151,611.14
Banco Atlantida	212,740.74
Banco del Café	223,881.27
Banco del Pais	30,207.63
Banco de Los Trabajadores	-
Total	58,182,389.47

NOTA4

Cuentas Por Cobrar - clientes

Residencial	587,107,918.83
Comercial	360,556,658.35
Industrial	50,126,479.53
Publica - Descentralizada	414,274,382.61
Publica Beneficiencia	22,033,583.35
Cuentas Inactivas	46,235,387.50
Sub-Total	1,480,334,410.17
Estimacion Cuentas Incobrables	(216,463,626.90)
Total	1,263,870,783.27

NOTA5

Otras Cuentas Por Cobrar

Empleados (Viaticos, Prestamos, etc)	1,544,223.18
Regionales/ Oficina Central	18,028,910.37
Otras	45,275.37
Total	19,618,408.92

SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 2020

NOTA6

Inventarios

Almacen de Tuberia, Herramientas y Accesorios	147,902,167.07
Almcen de Papelera y Utiles de Oficina	599,234.69
Otros Productos	514,733.47
Sub Total	149,016,135.23
Provision Obsolescencia de Inventarios	(15,864,548.00)
Total	133,151,587.23

NOTA7

Aportacion

Aportaciones	4,127,273,105.74
Superavit Por Revaluacion	1,268,765,772.43
Total	5,396,038,878.17

NOTA8

Aportaciones Para Proyectos

Aportaciones	2,535,710,398.36
Total	2,535,710,398.36

NOTA9

Prestamos Por Pagar a Largo Plazo

Banco Ficohsa	217,896,952.71
Total	217,896,952.71

NOTA 10

Prestamos Por Pagar a Corto Plazo

Banco Ficohsa	29,561,906.49
Total	29,561,906.49

NOTA 11

Documentos y Cuentas Por Pagar

ENEE	949,885,901.99
Gobierno De Honduras	409,621,387.83
Proveedores	12,513,494.16
Obligaciones Acumuladas Por Pagar Proyectos	7,969,111.69
Otros	2,465,786.66
Total	1,382,655,682.35

NOTA12

Otras Obligaciones Por Pagar

Comisiones e Intereses Por Pagar	-
Retenciones, Impuestos y Obligaciones de planilla	27,309,500.60
Total	27,309,500.60

SERVICIO AUTONOMO NACIONAL DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MARZO 2020

NOTA 13

Transferencias Recibidas

Transferencias recibidas de la Administracion Central del GOH para apoyo presupuestario para el pago de Prestaciones y a CONASA

Total

106,354,301.43

106,354,301.43

NOTA 14

Total de Ingresos

El 97% de los ingresos se registran al facturarse y no en base al metodo de efectivo recibido.

Total

321,797,247.45

321,797,247.45

NOTA 15

TOTAL GASTOS

El total de los gastos de explotacion, alcantarillado, depreciacion y administrativos-financieros

Total

307,975,114.87

307,975,114.87



SANAA
ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO
Del 1 de Enero al 31 de Marzo del 2020

	Estimado		Estimado		Estimado		Estimado	
	METROPOLITANO		ATLANTICO		NORTE		CENTRO-ORIENTE	
	TOTAL	114,720,369.44	14,231,045.61	6,349,113.39	-	-	-	-
VENTA DE AGUA	135,300,528.44							
Paja Fija Metropolitano	-							
Medida Metropolitano	66,167,915.11	66,167,915.11						
Promedio Metropolitano	46,235,719.02	46,235,719.02						
Ajuste a Facturación	(2,382,832.36)	(2,259,653.23)			(123,179.13)			
Otras Ventas de Agua	4,576,388.54	4,576,388.54						
Paja Fija Regional	14,781,381.60		11,728,140.35	3,053,241.25	-			
Medidor Regional	5,921,956.53		2,502,905.26	3,419,051.27	-			
Promedio Regional	-							
OTROS INGRESOS	186,496,719.01	186,160,930.61	79,494.60	16,477.79	-	239,816.01	-	-
otros Ingresos	1,482,666.73	1,482,666.73						
operación acueductos	23,496,900.39	23,400,928.00	79,494.60	16,477.79				
Alcantarillados	27,607,342.83	27,607,342.83						
Transferencias Recibidas	106,354,301.43	106,114,485.42						
Ingresos Financieros	27,555,507.63	27,555,507.63						
TOTAL INGRESOS	321,797,247.45	300,881,300.05	14,310,540.21	6,365,591.18	-	239,816.01	-	-
COSTOS Y GASTOS								
EXPLOTACION ACUEDUC								
Capación	81,542,215.52	72,124,936.77	4,781,940.51	4,123,525.20	511,813.04	-	-	-
Bombeo	6,601,665.22	6,601,665.22						
Tratamiento	27,584,293.39	22,285,245.98	3,581,306.49	1,717,740.92				
Transmisión y Distribución	8,831,013.10	7,092,550.39	1,200,634.02	537,828.69				
	38,525,243.81	36,145,475.18		1,867,955.59	511,813.04			
EXPL. ALCANTARILLADO	9,110,218.09	9,110,218.09						
Tubería	9,110,218.09	9,110,218.09						
Bombeo y Alcantarillado	-							
DEPRECIACION	17,901,900.00	17,901,900.00						
GASTOS DE OPERACION	199,420,781.26	191,734,138.63	4,532,053.19	2,725,448.86	189,324.57	239,816.01	-	-
Comerciales Metropolitano	12,232,138.13	12,232,138.13						
Comerciales Regionales	3,104,538.47		2,268,345.95	836,192.52				
Administrativos	176,729,599.03	172,147,494.87	2,263,707.24	1,889,256.34	189,324.57	239,816.01		
Financieros	7,354,505.63	7,354,505.63						
Otros Gastos	-							
TOTAL GASTOS	307,975,114.87	290,871,193.49	9,313,993.70	6,848,974.06	701,137.61	239,816.01	-	-
EXCEDENTE O (DEFICIT)	13,822,132.58	10,010,106.56	4,996,546.51	(483,382.88)	(701,137.61)	-	-	-

✱