



Alcaldía Municipal del Distrito Central

Tegucigalpa, M. D. C. Honduras C. A.

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023 expresado en lempiras

Ingresos			
Ingresos tributarios	13	L.	1,940,614,771
Ingresos no tributarios	14		49,950,891
Herencias Legados y Donaciones	15		56,411,079
Transferencias	16		142,795,074
Otros ingresos	17		10,494,639
Descuentos pronto pago	18		-49,374,157
Total Ingresos		L.	2,150,892,296
Egresos			
Servicios personales	19	L.	804,936,589
Servicios no personales	20		241,189,072
Materiales y suministros	21		42,237,690
Bienes capitalizables	22		457,392,781
Transferencias	23		103,684,862
Intereses de la deuda interna	24		362,084,631
Otros gastos	25		136,612,577
Total egresos		L.	2,148,138,202
Resultado del periodo		L.	<u>2,754,094</u>


Licenciado: Pablo Nieto
Gerente Financiero


Licenciado: Luis Duron
Contador General



Alcaldía Municipal del Distrito Central
Notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023
Expresados en lempiras

Activos y Pasivos

Nota 1.- Efectivo disponible

El monto de este detalle lo conforman:

Cuentas		30-09-2023
Bancos cuentas fideicomisos	L.	445,557,227.63
Bancos recaudadores		43,917,718.77
Reservas		100,063,471.02
Total	L.	589,538,417.42

Nota 2.- Cuentas por cobrar

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L.	2,140,208,726.15
Impuesto sobre industria y comercio		999,212,848.69
Impuesto personal vecinal		8,369,635.06
Impuesto tasa vial matricula vehiculos		87,580,615.69
Sub-total		3,235,371,825.59
Menos provision incobrable		(580,184,043.40)
Total neto		2,655,187,782.19
Gobierno Central		99,502,552.17
Otras cuentas por cobrar		32,720,298.88
Otras cuentas por cobrar (UMAPS)		83,836,633.74
Anticipo a contratistas		269,922,066.18
Fondos rotatorios		12,931,490.00
Total	L.	3,154,100,823.16

Nota 3.- Propiedad, planta y equipo

El desglose de este rubro es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Terrenos	L.	573,634,057.64
Edificios		103,508,187.24
Maquinaria y equipo de construccion		8,616,445.61
Vehiculos		84,966,072.49
Mobiliario y equipo de oficina		95,141,032.41
Propiedad, planta y equipo Promdeca		7,154,628.00
Sub-total		873,020,423.39
Menos depreciacion acumulada		171,052,342.44
Total	L.	701,968,080.95

Nota 4.- Construcciones en proceso

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Proyecto Trans 450	L.	2,644,586.02
Total	L.	2,644,586.02

Nota 5.- Almacen de suministros

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Almacen de suministros	L.	1,663,458.74
Total	L.	1,663,458.74

Nota 6.- Bienes de dominio publico

		30-09-2023
Obras de infraestructura de dominio publico	L.	2,893,044,838.34
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico		2,909,048,147.73
Sub-total		5,802,092,986.07
Menos depreciacion acumulada		844,498,611.56
Total	L.	4,957,594,374.51



Nota 7.- Proveedores

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Proveedores 2008	L.	30,182,787.44
Proveedores 2009		18,185,590.33
Proveedores 2010-2023		235,988,308.97
Proveedores fondos externos 2010-2023		2,634,515.87
Total	L.	286,991,202.61

Nota 8.- Cuentas y gastos acumulados por pagar

Cuentas		30-09-2023
Servicios publicos	L.	387,515,739.79
Infop		21,139,949.34
Injupemp		34,041,212.92
Ayudas sociales		20,487.76
Cotizaciones IHSS		5,151,928.95
Retencion ISR empleados		2,763,431.19
Retencion ISR contratistas		1,900,842.02
DEI-Retencion ISV		4,251,249.76
Cuerpo de bomberos		75,340,543.24
Siafi (deuda ENEE)		82,287,530.71
Cooperativa Guadalupe		6,823,834.21
Prestaciones por pagar		442,369,006.77
Notas de credito por pagar		13,941,585.34
Otras retenciones		29,687,379.78
Otras cuentas por pagar	1,069,696,787.02	
Otras cuentas por pagar (UMAPS)		200,000,000.02
Fondos Especiales para la infancia		122,797.00
UCCI (Union Ciudades Capitales Iberoamericanas)		(137,350.94)
Total	L.	2,376,916,954.88

Nota 9.- Retenciones de garantias

Cuentas		30-09-2023
Garantias globales	L.	29,465,283.11
Total	L.	29,465,283.11

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

Cuentas		30-09-2023
B.I.D. desembolsos directos	L.	68,900,079.33
Total	L.	68,900,079.33

Nota 11.- Operaciones financieras a corto plazo

Esta partida se descompone asi:

Cuentas		30-09-2023
Banco Ficohsa	L.	350,000,000.00
Total	L.	350,000,000.00

Nota 12.- Operaciones financieras a largo plazo

Esta partida se descompone asi:

Cuentas		30-09-2023
Banco de Occidente	L.	300,000,000.00
Banco Ficohsa		1,816,000,000.00
Bac Honduras		702,000,000.00
Banco Atlantida		1,631,999,999.91
Banpais		1,200,000,000.00
Banco Promerica		100,000,000.00
Total	L.	5,749,999,999.91

Ingresos y Gastos

Nota 13.- Ingresos tributarios

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L.	413,454,070.95
Impuesto vecinal personal		258,050,849.33
Impuesto industria, comercio y servicios		654,193,607.23
Ingresos varios		19,935,177.41
Impuesto antenas y torres serv.telecomun		28,029,154.34
Tasas por servicios municipales		426,184,138.03
Tasas administrativas y derechos		105,833,777.87
Permisos, licencias y autorizaciones urbanas		34,933,995.45
Total	L.	1,940,614,770.61

Nota 14.- Ingresos no tributarios

El desglose es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Multas, sanciones y mora de impuestos y tasas	L.	41,981,635.82
Renta de propiedades mercados		7,969,254.77
Total	L.	49,950,890.59



Nota 15.- Herencias legados y donaciones		30-09-2023
Terrenos municipales	L.	1,351,259.28
Lotes de terrenos en los cementerios		52,982.43
Carnaval San Miguel Arcangel		538,540.00
Programa Nacional de Reforestacion		10,000,000.00
Donaciones Congreso Nacional		12,485,056.10
Donaciones Clinica Veterinaria		500.00
KFW		31,982,741.28
Total	L.	56,411,079.09
Nota 16.- Transferencias		30-09-2023
Transferencias del Gobierno Central	L.	142,795,073.85
Total	L.	142,795,073.85
Nota 17.- Otros Ingresos de Capital		30-09-2023
Intereses bancarios	L.	4,336,226.67
Otros ingresos		6,158,412.31
Total	L.	10,494,638.98
Nota 18.- Descuentos		
Cuentas		30-09-2023
Descuentos por pronto pago	L.	(49,374,157.13)
Total	L.	(49,374,157.13)
Nota 19.- Servicios personales		30-09-2023
Sueldos y salarios	L.	573,851,023.80
Aguinaldo y catorceavo mes		121,878,036.10
Vacaciones		32,205,649.72
Horas extras		4,454,748.90
Adicionales (depreciacion, dietas)		2,835,000.00
Contribuciones patronales (infop, Injupemp, lhss)		68,112,491.30
Beneficios y compensaciones varias		1,599,638.72
Total	L.	804,936,588.54
Nota 20.-Servicios no personales		
El desglose de este rubro es el siguiente:		
Cuentas		30-09-2023
Servicios publicos	L.	71,056,372.15
Alquileres edificios		4,990,796.80
Otros alquileres		14,160,097.29
Correo, internet		3,473,229.67
Comisiones y gastos bancarios		42,809,745.08
Otros servicios comerciales y financieros		77,952,473.17
Imprenta, publicaciones y reproducciones		5,385,278.46
Otros servicios tecnicos y profesionales		8,870,901.31
Publicidad y propaganda		536,087.50
Servicios de ceremonial y protocolo		2,072,477.90
Mantenimiento y reparacion de maquinaria		215,809.65
Primas y gastos de seguros		2,644,864.04
Limpieza, aseo y fumigacion		56,925.00
Otros servicios no personales		6,964,013.76
Total	L.	241,189,071.78
Nota 21.- Materiales y suministros		
El desglose es el siguiente:		
Cuentas		30-09-2023
Alimentos y bebidas para personas	L.	2,748,212.54
Alimentos y bebidas para personas(AACID)		16,821.70
Utiles de escritorio, oficina y ensenanza		7,793,179.69
Prendas de vestir y calzado		2,585,709.83
Elementos de limpieza y otros		3,721,013.68
Tintes, pinturas y colorantes		1,720,351.48
Combustibles y lubricantes		14,800,959.45
Productos Veterinarios		64,071.75
Madera, corchos y su manufactura		24,464.15
Productos de metal		484,805.98
Utiles y materiales electricos		660,178.31
Cemento, cal y yeso		13,020.91
Equipo medico de laboratorio y veterinario		664,089.94
Repuestos y accesorios plasticos		1,777,380.18
Productos de artes graficas		1,522,069.29
Material de seguridad		104,239.01
Productos de papel y carton		40,189.90
Productos farmaceuticos y medicinales		4,764.35
Herramientas menores		1,110,443.21
Otros materiales y suministros		2,381,725.09
Total	L.	42,237,690.44



Nota 22.- Bienes capitalizables

Estos bienes son los siguientes:

Cuentas		30-09-2023
Adquisición de equipos nuevos de oficina	L.	456,354.58
Adquisición de equipo de computacion		360,467.65
Aplicaciones informaticas		1,892,141.04
Acciones y mejoras de serv. pub municipal		431,817,692.35
Adquisicion de maquinaria y equipos varios		4,239,414.93
Construcciones, adiciones y mejoras (proyectos, viviendas, parques, etc)		18,626,710.77
Total	L.	457,392,781.32

Nota 23.- Transferencias

El detalle es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Ayudas sociales a personas	L.	52,693,856.45
Transferencias (cuota amhon y TSC)		19,974,780.83
Subsidios		30,954,114.87
transferencias organismos (suscripciones)		62,110.09
Total	L.	103,684,862.24

Nota 24.- Gastos de servicio de la deuda

El detalle es el siguiente:

Cuentas		30-09-2023
Intereses de la deuda interna	L.	360,308,749.09
Disminucion de ctas. x pagar comercio		1,775,881.52
Total	L.	362,084,630.61

Nota 25.- Otros gastos

		30-09-2023
Depreciacion del activo fijo	L.	10,346,425.36
Depreciación de bienes dominio público		126,266,151.89
Total	L.	136,612,577.25



Lic. Luis Duron Matamoras
Contador General