



Alcaldía Municipal del Distrito Central

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

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

Ingresos			
Ingresos tributarios	12	L.	1,413,952,416
Ingresos no tributarios	13		32,063,809
Herencias Legados y Donaciones	14		42,679,785
Transferencias	15		95,196,716
Otros ingresos	16		8,130,611
Descuentos pronto pago	17		-49,119,037
Total Ingresos		L.	1,542,904,299
Egresos			
Servicios personales	18	L.	560,004,097
Servicios no personales	19		177,093,525
Materiales y suministros	20		28,424,172
Bienes capitalizables	21		341,238,853
Transferencias	22		73,121,098
Intereses de la deuda interna	23		236,058,241
Otros gastos	24		101,381,506
Total egresos		L.	1,517,321,493
Resultado del periodo		L.	<u>25,582,807</u>


Licenciado: Pablo Nieto
Gerente Financiero




Licenciado: Luis Duron
Contador General





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

Activos y Pasivos

Nota 1.- Efectivo disponible

El monto de este detalle lo conforman:

Cuentas

	30-06-2023
Bancos recaudadores	L. 15,338,970.40
Bancos cuentas fideicomisos	238,731,271.76
Reservas	100,063,470.99
Total	L. 354,133,713.15

Nota 2.- Cuentas por cobrar

El detalle de estas cuentas es el siguiente:

Cuentas

	30-06-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 2,319,115,622.30
Impuesto sobre industria y comercio	1,109,817,078.30
Impuesto personal vecinal	15,983,661.65
Impuesto tasa vial matricula vehiculos	372,894,807.86
Sub-total	3,817,811,170.11
Menos provision incobrable	(580,184,043.40)
Total neto	3,237,627,126.71
Gobierno Central	83,497,154.67
Otras cuentas por cobrar	32,720,298.88
Otras cuentas por cobrar (UMAPS)	83,836,633.74
Anticipo a contratistas	264,870,150.89
Fondos rotatorios	7,450,490.00
Total	L. 3,710,001,854.89

Nota 3.- Propiedad, planta y equipo

El desglose de este rubro es el siguiente:

Cuentas

	30-06-2023
Terrenos	L. 485,435,073.93
Edificios	104,668,925.05
Maquinaria y equipo de construccion	8,616,445.61
Vehiculos	84,683,733.13
Mobiliario y equipo de oficina	89,101,548.70
Propiedad, planta y equipo Promdeca	7,154,628.00
Sub-total	779,660,354.42
Menos depreciacion acumulada	167,408,010.44
Total	L. 612,252,343.98

Nota 4.- Construcciones en proceso

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas

	30-06-2023
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

	30-06-2023
Almacen de suministros	L. 1,985,022.28
Total	L. 1,985,022.28

Nota 6.- Bienes de dominio publico

Obras de infraestructura de dominio publico

	30-06-2023
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	L. 2,893,044,838.34
Sub-total	2,737,807,732.49
Menos depreciacion acumulada	5,630,852,570.83
Total	L. 812,911,872.77
Total	L. 4,817,940,698.06

SM

**Nota 7.- Proveedores**

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Cuentas

	30-06-2023
Proveedores 2008	L. 30,182,787.44
Proveedores 2009	18,185,590.33
Proveedores 2010-2023	414,266,742.01
Proveedores fondos externos 2010-2023	2,993,411.38
Total	L. 465,628,531.16

Nota 8.- Cuentas y gastos acumulados por pagar

	30-06-2023
Servicios publicos	L. 370,277,506.22
Infop	21,820,841.80
Injupemp	37,027,474.44
Ayudas sociales	490,887.76
Cotizaciones IHSS	5,339,894.53
Retencion ISR empleados	2,836,526.35
Retencion ISR contratistas	1,894,689.84
DEI-Retencion ISV	3,129,289.60
Cuerpo de bomberos	67,025,654.14
Siafi (deuda ENEE)	82,287,530.71
Cooperativa Guadalupe	6,610,091.75
Prestaciones por pagar	498,826,465.83
Notas de credito por pagar	13,931,974.28
Otras retenciones	28,836,471.60
Otras cuentas por pagar	1,504,241,763.38
Otras cuentas por pagar (UMAPS)	200,000,000.02
UCCI (Union Ciudades Capitales Iberoamericanas)	(137,350.94)
Fondos especiales para la infancia	122,797.00
Total	L. 2,844,562,508.31

Nota 9.- Retenciones de garantias

	30-06-2023
Garantias globales	L. 29,091,952.78
Total	L. 29,091,952.78

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

	30-06-2023
B.I.D. desembolsos directos	L. 68,900,079.33
Total	L. 68,900,079.33

Nota 11.- Operaciones financieras a largo plazo

Esta partida se descompone asi:

Cuentas

	30-06-2023
Bac Bamer	L. 669,116,243.11
Banco Atlantida	1,587,344,294.93
Banco Ficohsa	1,816,000,000.00
Banco Promerica	94,442,752.83
Banpais	1,055,806,922.13
Banco Occidente	300,000,000.00
Total	L. 5,522,710,213.00

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

El detalle de este rubro es el siguiente:

Cuentas

	30-06-2023
Impuesto sobre bienes inmuebles	L. 270,246,891.17
Impuesto industria, comercio y servicios	453,896,332.89
Impuesto vecinal personal	259,752,669.63
Tasas por servicios municipales	266,140,371.67
Tasas administrativas y derechos	97,292,668.97
Permisos, licencias y autorizaciones urbanas	20,222,837.16
Impuesto antenas y torres serv.telecomun	28,029,154.34
Ingresos varios	18,371,490.29
Total	L. 1,413,952,416.12

Nota 13.- Ingresos no tributarios

El desglose es el siguiente:

Cuentas

	30-06-2023
Renta de propiedades mercados	L. 5,601,832.41
Mora de impuestos y tasas	26,461,976.43
Total	L. 32,063,808.84

**Nota 14.- Herencias legados y donaciones**

Terrenos municipales		30-06-2023
Lotes de terrenos en los cementerios	L.	254,051.28
Donaciones Congreso Nacional		33,982.43
KFW		12,485,056.10
Total		29,906,695.49
	L.	42,679,785.30

Nota 15.- Transferencias

Transferencias del Gobierno Central		30-06-2023
Total	L.	95,196,715.92
	L.	95,196,715.92

Nota 16.- Otros Ingresos de Capital

Intereses bancarios		30-06-2023
L.		3,222,181.78
Otros ingresos		4,908,428.76
Total	L.	8,130,610.54

Nota 17.- Descuentos**Cuentas**

Descuentos por pronto pago		30-06-2023
Total	L.	(49,119,037.42)
	L.	(49,119,037.42)

Nota 18.- Servicios personales

Sueldos y salarios		30-06-2023
L.		390,477,995.38
Aguinaldo y catorceavo mes		88,308,947.25
Vacaciones		23,958,060.05
Horas extras		3,372,625.12
Adicionales (depreciacion, dietas)		1,890,000.00
Contribuciones patronales (infop, Injupemp, lhss)		50,494,830.75
Beneficios y compensaciones varias		1,501,638.72
Total	L.	560,004,097.27

Nota 19.-Servicios no personales

El desglose de este rubro es el siguiente:

Cuentas

Servicios publicos		30-06-2023
L.		46,558,117.63
Alquileres edificios		3,019,262.60
Otros alquileres		6,543,493.34
Correo, internet		2,240,576.59
Comisiones y gastos bancarios		26,490,613.20
Otros servicios comerciales y financieros		77,952,473.17
Imprenta, publicaciones y reproducciones		5,218,452.63
Otros servicios tecnicos y profesionales		959,127.01
Publicidad y propaganda		113,750.00
Servicios de ceremonial y protocolo		667,014.08
Mantenimiento y reparacion de maquinaria		191,244.48
Primas y gastos de seguros		1,865,868.45
Otros servicios no personales		5,273,531.64
Total	L.	177,093,524.82

Nota 20.- Materiales y suministros

El desglose es el siguiente:

Cuentas

Alimentos y bebidas para personas		30-06-2023
L.		1,956,231.88
Alimentos y bebidas para personas(AACID)		16,821.70
Utiles de escritorio, oficina y ensenanza		5,870,418.23
Prendas de vestir y calzado		1,080,467.75
Elementos de limpieza y otros		2,708,694.63
Tintes, pinturas y colorantes		1,321,390.48
Combustibles y lubricantes		9,744,549.66
Madera, corchos y su manufactura		16,419.15
Productos de metal		351,494.92
Utiles y materiales electricos		382,450.36
Cemento, cal y yeso		9,569.00
Repuestos y accesorios plasticos		1,309,457.77
Productos de artes graficas		686,745.12
Material de seguridad		99,639.01
Productos de papel y carton		25,140.93
Productos farmaceuticos y medicinales		4,764.35
Herramientas menores		1,065,230.60
Otros materiales y suministros		1,774,686.26
Total	L.	28,424,171.80



Nota 21- Bienes capitalizables

Estos bienes son los siguientes:

Cuentas		30-06-2023
Adquisición de equipo de computación	L.	446,278.65
Adquisición de equipos nuevos de oficina		388,038.95
Aplicaciones informáticas		1,249,717.55
Acciones y mejoras de serv. pub municipal		322,827,402.15
Adquisición de maquinaria y equipos varios		1,705,376.24
Construcciones, adiciones y mejoras (proyectos, viviendas, parques, etc)		14,622,039.41
Total	L.	341,238,852.95

Nota 22.- Transferencias

El detalle es el siguiente:

Cuentas		30-06-2023
Transferencias (cuota amhon y tsc)	L.	13,316,520.56
Ayudas sociales a personas		36,900,190.20
Subsidios		22,904,387.23
Total	L.	73,121,097.99

Nota 23.- Gastos de servicio de la deuda

El detalle es el siguiente:

Cuentas		30-06-2023
Intereses de la deuda interna	L.	234,715,184.01
Disminución de ctas. x pagar comercio		1,343,057.35
Total	L.	236,058,241.36

Nota 24.- Otros gastos

Cuentas		30-06-2023
Depreciación del activo fijo	L.	6,702,093.36
Depreciación de bienes dominio público		94,679,413.10
Total	L.	101,381,506.46



Lic. Luis Duron Matamoros
Contador General

44