

**BANCO ATLANTIDA, S.A.
VICEPRESIDENCIA DE
FIDEICOMISOS**

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS – JULIO / 2021:

**FIDEICOMISO
DIRECCION GENERAL DE LA
MARINA MERCANTE DE HONDURAS**

TEGUCIGALPA M.D.C.; 06 DE AGOSTO DE 2021

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	3
2. ANTECEDENTES	3
3. FINALIDAD	4
4. RESUMEN FINANCIERO	5
4.1. ENTRADA DE RECURSOS	5
4.1.1. PATRIMONIO FIDEICOMETIDO:	5
4.1.2. INGRESOS POR RECAUDACIONES:	6
4.1.3. RENDIMIENTOS GENERADOS	6
4.2. EGRESOS	7
4.2.1. DESEMBOLSOS REQUERIDOS:	7
4.2.2. COMISIÓN FIDUCIARIA	7
5. RESUMEN ADMINISTRATIVO	8
5.1. COMITÉ TÉCNICO	8
5.2. GESTIÓN DEL FIDUCIARIO	8
6. ANEXOS	9

1. INTRODUCCIÓN

El presente informe de Rendición de Cuentas del Fideicomiso Dirección General de la Marina Mercante tiene por objeto presentar la gestión operativa, administrativa y financiera de Banco Atlántida, S.A. en su condición de Fiduciario del Fideicomiso en mención durante el periodo comprendido entre el 1 al 31 de julio de 2021.

2. ANTECEDENTES

En fecha 25 de julio del 2005 se suscribió el Convenio de Fideicomiso con la Dirección General de la Marina Mercante con un capital inicial de ***trescientos mil lempiras exactos (L. 300,000.00)***; en agosto de 2008 este Convenio incrementó su capital a ***un millón doscientos cuatro mil doscientos noventa y ocho con 14/100 (L 1, 204,298.14)***.

De conformidad con la facultad de modificación de los convenios de fideicomiso se suscribieron los siguientes Addendums al Convenio de Fideicomiso:

1. El 18 de agosto de 2011 se suscribe Adendum al Convenio para prolongar la vigencia del mismo por tres (3) años más hasta el 18 de agosto de 2014.
2. El 23 de agosto de 2012 se suscribe Adendum al Convenio, modificando las Cláusulas Cuarta y Quinta, referentes a Responsabilidad del Fideicomitente; y, las Obligaciones y Atribuciones del Fiduciario, respectivamente.
3. El 18 de agosto de 2014 se suscribe Adendum al Convenio para prolongar la vigencia del mismo por tres (3) años más hasta el 18 de agosto de 2017.
4. El 1 de julio de 2016 se efectuó Reforma al Convenio para modificar clausulas en el mismo para mejorar la administración del fideicomiso.
5. El 19 de agosto de 2017 se suscribe Addendum No.1 a la Reforma del Contrato de Fideicomiso para prolongar la vigencia hasta el 19 de agosto de 2018.
6. El 17 de agosto de 2018 se suscribe Addendum No.2 a la Reforma del Contrato de Fideicomiso para prolongar la vigencia hasta el 19 de agosto de 2019.
7. El 20 de agosto de 2019 se suscribe Adendum No.3 a la Reforma del Contrato de Fideicomiso para prolongar la vigencia por un periodo de un (1) año, el cual vence el veinte (20) de agosto de dos mil veinte (2020), y actualizar los nombres de las personas autorizadas a enviar y recibir comunicaciones.

8. El 20 de agosto de 2020 se suscribe Adendum No.4 a la Reforma del Contrato de Fideicomiso para prolongar la vigencia por un periodo de un (1) año, el cual vence el veinte (20) de agosto de dos mil veintiuno (2021).

3. **FINALIDAD**

De conformidad con la reforma al Convenio de Fideicomiso, los recursos aportados al patrimonio del fideicomiso estarán afectos los siguientes fines:

1. Al pago de gastos de operación, entre los que se enumeran de manera enunciativa, más no limitativa: pago de sueldos y salarios, prestaciones laborales, bonificaciones, vacaciones, viáticos y gastos de representación del Fideicomitente, servicios públicos, arrendamientos e insumos, entre otros;
2. Al pago de gastos de administración, gastos financieros y en general todo gasto directo e indirecto que se realice para el correcto funcionamiento del Fideicomitente;
3. Al pago de los valores que, en concepto de inversión en mobiliario y equipo, ampliación y remodelación de locales, sistemas de cómputo (hardware y software) y otros activos que deban ser adquiridos por el Fideicomitente para la realización de sus operaciones y prestación de sus servicios, así como el cumplimiento de convenios y tratados internacionales;
4. Al pago de la remuneración de la red de inspectores de bandera que a nivel nacional establezca y contrate el Fideicomitente;
5. Al pago de los contratos de consultoría, adquisición de bienes y servicios relacionados con la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente;
6. Al pago de los costos por administración del fondo en fideicomiso;
7. Al pago de planillas de sueldos y salarios del personal de las capitanías de Puerto e inspectores de Estado Rector de Puerto a nivel nacional y personal incorporado mediante Contrato de Trabajo que la Dirección General de la Marina Mercante de la República de Honduras requiera para el mejor funcionamiento de la misma;
8. En tanto el Fideicomitente contrata una red de inspectores de bandera a nivel mundial o delega estas actividades en compañías clasificadoras de prestigio internacional y debidamente auditadas por empresas internacionales autorizadas como lo establece su Ley Orgánica, el fondo en Fideicomiso pagará la remuneración de los inspectores nacionales que contrate el Fideicomitente para las inspecciones de buques, nacionales o extranjeros que naveguen en áreas jurisdiccionales hondureñas;

9. De los ingresos provenientes de las inspecciones previstas en el reglamento a que se refiere el Acuerdo del Poder Ejecutivo Número 000836-B, se destinará un 5% de la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente, así como a otras actividades relacionadas directa o indirectamente con la seguridad marítima, en cumplimiento con los convenios internacionales de los cuales Honduras forma parte, la cual será constituida con una reserva líquida de los fondos dentro del fideicomiso;
10. Entregas al Fideicomisario (Estado de Honduras), a través de la Tesorería General de la Republica: una vez atendidos los pagos requeridos por el Fideicomisario Dirección General de la Marina Mercante de Honduras, el Comité Técnico del Fideicomiso emitirá, a solicitud del Fideicomitente, las correspondientes instrucciones, las que deberán constar en la correspondiente acta de comité.

4. RESUMEN FINANCIERO

4.1. ENTRADA DE RECURSOS

4.1.1. PATRIMONIO FIDEICOMETIDO:

El Fideicomiso se constituyó con un patrimonio inicial de trescientos mil lempiras exactos (L.300,000.00), en agosto de 2008 el nuevo Convenio incrementó el patrimonio a un millón doscientos cuatro mil doscientos noventa y ocho con 14/100 (L 1, 204,298.14)

En cada caso el patrimonio se incrementó por:

- a) Los valores percibidos como producto del pago de las tarifas de recuperación por servicios de inspección provistos en el Reglamento contentivo del Acuerdo del Poder Ejecutivo Número 000836-B, valores que serán ingresados al fideicomiso previa deducción de los gastos, pagos por servicios, comisiones de corresponsales y cualquier otro gasto en que se incurra en el exterior;
- b) Los valores percibidos de otras fuentes según lo acuerde el Poder Ejecutivo;
- c) Otros ingresos provenientes de la formación y capacitación de la gente de mar para garantizar la seguridad en la navegación marítima.

El patrimonio total del Fideicomiso al 31 de julio de 2021 asciende a **L.32,632,316.49** detallado a continuación:

PATRIMONIO	L. 1,204,298.14
RESERVAS POR INVESTIGACION CIENTIFICA	17,213,142.00
UTILIDAD O PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIOR	9,148,637.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCIO	5,066,239.35
TOTAL, PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES	L.32,632,316.49

4.1.2. INGRESOS POR RECAUDACIONES:

El detalle de los ingresos en el mes del presente informe es el siguiente:

AÑO	MES	RECAUDACIONES VARIAS	VALORES TGR	OTROS INGRESOS	TOTAL, MENSUAL
2021	JULIO	L.3,429,873.08	L. 0.00	L. 15.96	L. 3,429,889.04
TOTAL, JULIO 2021		L. 3,429,873.08	L. 0.00	L. 15.96	L. 3,429,889.04

Nota 1: Los valores registrados en la columna "Otros Ingresos" corresponden a la variación cambiaria del 01 al 31 de julio 2021.

Nota 2: En el mes de agosto se registrará la devolución por L.198.00 del 30.07.2021 reportada por la Marina Mercante en fecha 02.08.2021

4.1.3. RENDIMIENTOS GENERADOS

Los valores percibidos en concepto de aportes al patrimonio autónomo fueron invertidos en certificados de depósito de corto plazo, en Banco Atlántida, a plazos promedio de 3 y 6 meses, así como cuentas de cheques que devengan intereses, lo que ha sido reportado mediante los Estados Financieros mensuales.

El detalle es el siguiente:

TIPO DE INVERSION	MONTO INVERTIDO / SALDO CUENTA	No. PRODUCTO	TASA	PLAZO (Meses)	FECHA DE VENCIMIENTO	INTERESES BRUTOS JULIO 2021	RETENCION 10%	INTERESES NETOS JULIO 2021
CERTIFICADO DE DEPOSITO	L. 10,000,000.00	10150047514	5.75%	6	22/10/2021	41,666.67	4,166.67	L. 37,500.00
	1,204,298.14	10150040245	5.00%	3	13/08/2021	5,017.91	501.79	4,516.12
CUENTAS DE INVERSIÓN	7,650,581.99	1999000738	8.75%	A LA VISTA	A LA VISTA	56,802.63	5,680.26	51,122.37
	3,803.60	1999000720	4.00%	A LA VISTA	A LA VISTA	31.50	3.15	28.35
TOTAL						L. 103,518.71	L. 10,351.87	L. 93,166.84

4.2 EGRESOS

4.2.1. DESEMBOLSOS REQUERIDOS:

Los desembolsos de recursos efectuados se atendieron en función del procedimiento establecido en el Contrato de Fideicomiso y de acuerdo con las instrucciones de pago a través de las Órdenes de Pago recibidas, como se detalla a continuación:

AÑO	MESES	GASTOS OPERATIVOS	OTROS EGRESOS	RESERVA CIENTIFICA
2021	JULIO	L. 1,906,785.89	L. 52,738.84	L. 171,993.65
TOTAL		L. 1,906,785.89	L. 52,738.84	L. 171,993.65

Nota:

1. Los Gastos Operativos no incluyen los valores en concepto de devoluciones.
2. Los valores registrados en la columna "Otros Egresos" corresponde variación cambiaria.

4.2.2. COMISIÓN FIDUCIARIA

El Fiduciario devengó por sus servicios una comisión de administración equivalente a un 4% calculado sobre los ingresos del fideicomiso, pagadera mensualmente, estableciendo una comisión mínima mensual de L.35,000.00. El Fiduciario cuenta con la facultad de deducir de los productos que genere el fideicomiso el pago de los honorarios. El detalle de la comisión fiduciaria es el siguiente:

AÑO	MESES	MONTO	FECHA DE PAGO
2021	JULIO	L.137,594.93	02 / 08 / 2021
TOTAL JULIO 2021		L. 137,594.93	

Nota: La comisión fiduciaria se cobra dentro de los primeros días hábiles subsiguientes al cierre de cada mes.

5. RESUMEN ADMINISTRATIVO

5.1. COMITÉ TÉCNICO

- ✓ El Comité Técnico del fideicomiso ya está constituido y debidamente acreditado ante el Fiduciario, integrado en la forma siguiente:

Miembros Propietarios:

Doctor Juan Carlos Rivera García,
Abogado Oscar Alexis Ponce Siercke,
Licenciada Verónica Lorena Alvarado Flores; y,

Miembro Suplente:

Licenciada Ana Suyapa Mejía Girón.

- ✓ En el mes de análisis del presente informe se efectuó la sesión No.27 de Comité Técnico del Fideicomiso acordando los siguientes puntos:
 - Afectar la Cuenta de la Reserva Científica, por un valor de CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL QUINIENTOS DOCE LEMPÍRAS CON 91/100 (L.4,888,512.91); para la ejecución de proyectos de inversión en las Capitanías de Puerto y Escuelas Marítimas, la modificación de dicho monto deberá ser justificada y presentar la documentación soporte que respalde dicha modificación.

5.2. GESTIÓN DEL FIDUCIARIO

1. ***Recepción de Aportes:*** Se recibieron los flujos de efectivo que conforman el patrimonio autónomo del Fideicomiso.
2. ***Pagos realizados por el fideicomiso:*** Con los recursos citados en el numeral anterior se realizaron las transferencias y pagos solicitados mediante oficios y órdenes de pago debidamente autorizados, los cuales tenían como fin asegurar la operatividad técnica, financiera y administrativa de la Dirección General de la Marina Mercante, emitiendo de los recursos del fideicomiso los cheques y transferencias necesarias para cumplir con las obligaciones adquiridas por la misma.

3. ***Inversión de los recursos disponibles:*** Una vez efectuados los pagos solicitados, los excedentes de recursos se invirtieron en certificados de depósitos a plazo y en cuentas a la vista que generan intereses en Banco Atlántida, S.A. de acuerdo con lo establecido en el convenio de fideicomiso.
4. ***Presentación de Información Financiera:*** Dentro de los primeros 10 días subsiguientes al cierre de cada mes, se presentó informe contable con la siguiente información: estados de resultados, balance general y sus correspondientes anexos que dan soporte a la situación financiera, informe de las inversiones realizadas y de los pagos efectuados conforme a las instrucciones recibidas por el Fideicomitente.

6. ANEXOS

Se anexan los siguientes documentos:

- I. Balance General al 31 de julio de 2021.
- II. Estado de Resultados al 31 de julio de 2021.
- III. Balance de Comprobación al 31 de julio de 2021
- IV. Flujo de Efectivo al 31 de julio de 2021.
- V. Detalle de gastos al 31 de julio de 2021.
- VI. Notas a los Estados Financieros y demás anexos al 31 de julio de 2021.

ANEXOS



Banco Atlántida, S.A.
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldos al 31/07/2021 y del 31/07/2020
Expresado en Lempiras
Cierre

CUENTA	NOTAS	31/07/2021	31/07/2020	CUENTA	NOTAS	31/07/2021	31/07/2020
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		32,774,617.17	29,265,065.28	PASIVOS CORRIENTES		142,300.68	70,325.29
Caja y Bancos	5	20,398,504.82	18,033,201.95	Cuentas por pagar	7	142,300.68	70,325.29
Inversiones Temporales	5	11,204,298.14	11,204,298.14	TOTAL PASIVOS		142,300.68	70,325.29
Cuentas por Cobrar Neto	6	1,171,814.21	27,565.19	PATRIMONIOS Y RESERVAS			
				Patrimonio		1,204,298.14	1,204,298.14
				Reservas		17,213,142.00	15,582,916.51
				Utilidades o Pérdida Acumuladas de Años Anteriores		9,148,637.00	8,953,322.80
				Utilidades o Pérdida del Ejercicio		5,066,239.35	3,454,202.54
				Patrimonio Restringido			
				TOTAL PATRIMONIOS Y RESERVAS		32,632,316.49	29,194,739.99
TOTAL ACTIVOS		32,774,617.17	29,265,065.28	PASIVOS + PATRIMONIO		32,774,617.17	29,265,065.28

Gerente de Operaciones de Fideicomisos

Contador Fiduciario

ESTADO DE RESULTADOS
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldos al 31/07/2021 y del 31/07/2020
Expresado en Lempiras

CUENTA	NOTAS	31/07/2021	31/07/2020
INGRESOS DE OPERACIÓN		22,851,800.71	12,255,903.99
Ingresos por Recaudaciones	8	22,838,051.18	12,183,664.33
Otros Ingresos de Operación	9	13,749.53	72,239.66
GASTOS DE OPERACIÓN		16,214,404.92	8,389,995.41
Gastos Operativos	10	16,214,404.92	8,389,995.41
UTILIDAD DE OPERACIÓN		6,637,395.79	3,865,908.58
INGRESOS FINANCIEROS		712,823.20	795,052.59
Intereses de Inversiones Financieras	8	712,823.20	795,052.59
UTILIDAD DESPUES DE INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		7,350,218.99	4,660,961.17
GASTOS DE ADMINISTRACION		913,522.05	496,720.24
Servicios de Terceros	10	913,522.05	496,720.24
OTROS GASTOS		157,272.69	21,349.90
Otros Gastos	9	157,272.69	21,349.90
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		6,279,424.25	4,142,891.03
Impuestos Sobre La Renta	11	71,282.34	79,505.27
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		6,208,141.91	4,063,385.76
Reservas de Capital	10	1,141,902.56	609,183.22
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		5,066,239.35	3,454,202.54


Gerente de Operaciones de Fideicomisos




Contador Fiduciario



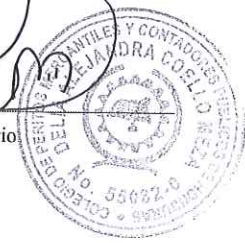
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldos al 31/07/2021 y del 31/07/2020
Expresado en Lempiras

CUENTA	31/07/2021	31/07/2020
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	5,289,382.29	2,577,240.37
Gastos por servicios a Terceros	-870,233.29	-544,672.02
Gastos operativos	-16,333,071.04	-8,449,627.27
Ingresos Por Recaudaciones	22,838,051.18	12,186,064.33
Devoluciones de Fondos	118,666.12	59,631.87
Devoluciones de Terceros	0.00	-2,400.00
Otros Ingresos varios	0.00	1,680.00
Tributos Estatales	-464,030.68	-673,436.54
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	641,540.86	715,547.32
Inversiones Financieras	712,823.20	795,052.59
Impuesto unico 10% sobre intereses	-71,282.34	-79,505.27
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación	-143,570.24	-7,639.01
Otros ingresos Moneda Extranjera	-143,570.24	-7,639.01
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	5,787,352.91	3,285,148.68
Efectivo al inicio del Mes	14,611,151.91	14,748,053.28
Efectivo al Final del Mes	20,398,504.82	18,033,201.95
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	5,787,352.91	3,285,148.68


Gerente de Operaciones de Fideicomisos




Contador Fiduciario

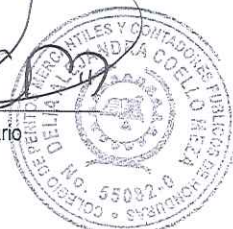


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
Saldos al 31/07/2021 y del 31/07/2020
Expresado en Lempiras

CONCEPTOS	Saldos al 31/07/2019	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/07/2020	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/07/2021
PATRIMONIO, RESERVAS Y UTILIDADES	27,193,682.10			29,194,739.99			32,632,316.49
Patrimonio	1,204,298.14			1,204,298.14			1,204,298.14
Reservas	14,221,814.53	1,361,101.98		15,582,916.51	1,630,225.49		17,213,142.00
Utilidades o Pérdida Acumuladas de Años Anteriores	3,873,963.53	5,079,359.27		8,953,322.80	195,314.20		9,148,637.00
Utilidades o Pérdida del Ejercicio	7,893,605.90		4,439,403.36	3,454,202.54	1,612,036.81		5,066,239.35
PATRIMONIO RESTRINGIDO							
Ajuste por Valorización Otro Resultado Integral	0.00			0.00			0.00
Regularización de Ajuste por Valorización	0.00			0.00			0.00
TOTAL PATRIMONIO	27,193,682.10	6,440,461.25	4,439,403.36	29,194,739.99	3,437,576.50	0.00	32,632,316.49



Gerente de Operaciones de Fideicomisos



Contador Fiduciario

**Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021**

(1) Información General

El convenio de fideicomiso Dirección General de la Marina Mercante se constituyó el 25 de julio del 2005 en la ciudad de Tegucigalpa en el Departamento de Francisco Morazán, Honduras con un capital inicial de trescientos mil lempiras exactos (L. 300,000.00). renovado el 18 de agosto de 2008 aumentando su patrimonio fideicomitado que ascendió a un millón doscientos cuatro mil doscientos noventa y ocho con 14/100 (L 1, 204,298.14), con un período de duración de 3 años a partir de la fecha de su suscripción, pudiendo ser prorrogado por mutuo acuerdo entre las partes. El 23 de agosto de 2011 se suscribió adendum ampliando el plazo a 3 años y el 18 de agosto del año 2014 se suscribió un nuevo adendum con un plazo de 3 años.

En fecha 01 de Julio de 2016 se firmó la Reforma del Fideicomiso, misma que contiene en su cláusula catorce (14) de plazo de vigencia del contrato de fideicomiso la indicación del vencimiento del contrato el 17 de agosto de 2017. En fecha 19 de agosto de 2017 se suscribió un nuevo adendum con un plazo de 1 año, venciendo el mismo el 19 de agosto de 2018. En fecha 19 de agosto del 2018, finalizo el contrato de fideicomiso, en misma fecha se suscribió adendum con periodo de duración de un año, el contrato tendrá como fecha de vencimiento el 19 de agosto 2019. En fecha 20 de agosto del 2019, finalizo el contrato de fideicomiso, en misma fecha se suscribió adendum 3 con periodo de duración de un año, el contrato tendrá como fecha de vencimiento el 20 de agosto 2020, en la misma fecha de vencimiento se le dio renovación al adendum N°4 con fecha de finalización agosto 2021.

Las partes del Fideicomiso son la Dirección General de la Marina Mercante como Fideicomitente, el Estado de Honduras a través de la Tesorería General de la República como Fideicomisario y Banco Atlántida, S.A. como Fiduciario. El fiduciario está ubicado en Plaza Bancatlán, Boulevard Centro América, Tegucigalpa, M.D.C. fue constituido el 16 de enero de 1913 en la ciudad de La Ceiba, Atlántida, Honduras.

El Fideicomiso tiene como principal finalidad: a.- gasto de operación de la Dirección General de la Marina Mercante. b.- La remuneración de la red de inspectores de bandera que a nivel mundial establezca y contrate el Fideicomitente. c.- A la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente. d.- Al pago de los costos de administración del Fideicomisos. d.- Al pago de planillas de sueldos y salarios del personal a cargo de las Capitanías de Puerto e inspectores del Estado Rector de puerto a nivel nacional y personal incorporado mediante contrato de trabajo que el Fideicomitente requiera para el mejor funcionamiento de esta y otros.

(2) Principales Políticas Contables

a) Declaración de Conformidad

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos y sus notas se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (“NIIF para las PYMEs”), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Información Financiera (“IASB” por sus siglas en inglés). La designación NIIF para las PYMEs incluye todas las normas emitidas por el IASB y sus interpretaciones relacionadas emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas de Información Financiera (“IFRIC” por sus siglas en inglés).

b) Bases de Medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de algunas inversiones que se registran a costo amortizado y a valor razonable.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluídas en los estados financieros del fideicomiso están medidas utilizando la moneda del entorno económico principal en Honduras (el Lempira). Los estados financieros están presentados en Lempiras, la cual es la moneda funcional y de presentación del fideicomiso.

d) Empleo de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para las PYMEs requiere que la Administración efectúe juicios, estimaciones y suposiciones relevantes que afectan la aplicación de políticas contables y los importes reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y las suposiciones correspondientes se revisan de manera continua. Los cambios derivados de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisan y en períodos futuros que sean afectados.

e) Cambios en Políticas Contables

A partir del año 2018 el fideicomiso ha cambiado sus políticas contables en las áreas siguientes:

- Medición a costo amortizado de algunos activos y pasivos financieros.
- Algunas inversiones designadas a valor razonable
- Presentación como patrimonio restringido de utilidades generadas por cambio de valor de los activos.
- Presentación de estados financieros.

(3) Resumen de Políticas Contables Importantes

a) Transacciones en Moneda Extranjera

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, se registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado (tasa de cambio vigente establecida por BCH) entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se realizará lo siguiente:

- Se convertirán las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre;
- Se convertirán las partidas no monetarias que se midan en términos de costo histórico en una moneda extranjera, utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción; y
- Se convertirán las partidas no monetarias que se midan al valor razonable en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se determinó dicho valor razonable.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo mismo, los depósitos en instituciones financieras nacionales o del exterior e inversiones en instrumentos financieros con vencimiento menor e igual a 90 días.

c) Activos Financieros

Un activo financiero se reconocerá cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Para el Fideicomiso constituyen activos financieros:

- Las inversiones en certificados de depósito a plazo
- Cuentas por cobrar

En el reconocimiento inicial un activo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados).

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021

El Fideicomiso clasificará todos los activos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo a excepción de las inversiones en acciones que se medirán a su valor razonable mediante técnica de valoración o al costo cuando no se pueda determinar el valor razonable

Al aplicar el método del interés efectivo, el Fideicomiso amortizará generalmente cualquier comisión, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva, a lo largo de la vida esperada del instrumento.

d) Impuesto Diferido

Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y los importes atribuidos a los mismos por parte de las autoridades fiscales (estas diferencias se denominan “diferencias temporarias”), y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los impuestos diferidos se reconocerán usando el método del balance, generándose diferencias temporales por la diferencia entre el importe en libros de los activos y pasivos a efectos contables y los importes a efectos fiscales. El gasto o ingreso que se derive del reconocimiento de un impuesto sobre renta diferido se contabilizará en el estado de resultados.

e) Provisiones

- En general, el Fideicomiso constituirá provisiones de acuerdo con su operatividad y que estime necesario.

f) Pasivos Financieros

Un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados.

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021

El Fideicomiso clasificará todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al aplicar el método del interés efectivo, el Fideicomiso amortizará generalmente cualquier comisión, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva, a lo largo de la vida esperada del instrumento.

g) Ingresos

El fideicomiso percibe ingresos que provienen de diversos orígenes tales como, servicios, comisiones, alquileres, intereses y otros. Las ganancias por otro lado provienen de inversiones y de la venta de activos fijos. Los ingresos deben reconocerse cuando es probable que los beneficios económicos fluyan al Fideicomiso y los beneficios pueden ser medidos con fiabilidad.

El Fideicomiso reconoce ingresos por servicios prestados, cuando los mismo se hayan realizado y son facturables. Reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la entidad, por cuenta propia.

Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios u otros, no constituyen ingreso.

(4) Administración de Riesgos

Riesgos inherentes a la actividad fiduciaria:

- **Riesgo Legal:** es la exposición de la posibilidad de demandas o sanciones frente a entidades de supervisión o terceras personas.
- **Riego Financiero:** son las perdidas probables como consecuencia de un mayor costo en la operación y administración de un fideicomiso.
- **Riesgo Operativo:** la posibilidad de ocurrencia de perdidas debido a procesos inadecuados falla del personal, de la tecnología de la información, la infraestructura o eventos externos.
- **Riesgo Reputacional:** es el riesgo de imagen por seguir instrucciones contenidas en un fideicomiso, y que podrían ser consideradas poco éticas o inconvenientes para la opinión publica.

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021

- **Riesgo de Imagen:** es el potencial deterioro de la imagen del fiduciario ante la comunidad financiera nacional o internacional al verse vinculado directa o indirectamente con hechos o situaciones cuestionadas o consideradas inaceptables por la opinión pública

(5) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

Cuentas Contables	Año 2021	Año 2020
Caja y Bancos	20,398,504.82	18,033,201.95
Inversiones Temporales	11,204,298.14	11,204,298.14
TOTAL	31,602,802.96	29,237,500.09

Al 31 de julio (año 2021) el saldo de la cuenta de caja y bancos está conformada de la siguiente manera:

Bancos	Cuenta	Tipo de Cuenta	Saldo USD	Saldo L
Banco Atlántida, S.A.	1100154275	Cheques	-----	2,502,940.69
Banco Atlántida, S.A.	10111009709	Cheques (SIAFI)	-----	47,456.00
Banco Atlántida S. A	1180011254	Cheques	431,291.10	10,237,729.36
Banco Atlántida S.A	1999000720	Inversión	-----	8,348.07
Banco Atlántida S.A	1999000738	Inversión	-----	7,433,040.61
Banco Occidente	114010164908	Cheques	-----	168,990.09
Total			431,291.10	20,398,504.82

Al 31 de julio (año 2021) el saldo de las inversiones temporales está conformada de la siguiente manera:

Institución Financiera	Tipo Inversión	Saldo USD	Saldo L	Tasa	Abierto	Vencimiento
Banco Atlántida, S.A.	Cert. Dep.	----	10,000,000.00	5.75%	19-10-2017	22-10-2021
Banco Atlántida, S.A.	Cert. Dep.	----	1,204,298.14	5.00%	13-05-2021	13-08-2021

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021

(6) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están integradas de la siguiente forma:

Conceptos	Año 2021	Año 2020
❖ Intereses por Cobrar: Banco Atlántida	L. 17,385.75	L. 27,565.19
❖ Servicio de Administración de Rentas (crédito fiscal)	L. 1,154,428.46	-
TOTAL	L. 1,171,814.21	L. 27,565.19

(7) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están integradas de la siguiente forma:

Conceptos	Año 2021	Año 2020
❖ Impuesto sobre 10% intereses.	L. 1,738.57	L. 2,756.51
❖ Comisión Fiduciaria	L. 137,594.93	L. 64,489.39
❖ Otras cuentas por pagar	L. 2,967.18	L. 3,079.39
TOTAL	L. 142,300.68	L. 70,325.29

(8) Ingresos Operativos y Financieros

- a) Los ingresos principales del fideicomiso están integrados por valor de L. 22,838,051.18. que corresponden a servicios de inspecciones, formación y capacitación marítima de la cual se perciben ingresos lempiras y dólares al cierre de mes por valor de L. 3,429,873.08
- b) Los ingresos financieros, al 31 de julio 2021 están integrados por intereses financieros mantenidas en certificados de depósito, e intereses cuentas de cheques por valor de L. 712,823.20 por su parte, al cierre de mes por los conceptos antes mencionados certificados de depósito L. 46,684.58, Cuentas de cheques L. 56,834.13 mantiene el fideicomiso en Banco Atlántida.

(9) Otros Ingresos y Gastos

Los otros ingresos están integrados por L. 13,749.53 que corresponden a los ingresos variación cambiaria, Alquileres de glorieta, ingresos varios, al cierre de mes se percibe gasto por fluctuación de la moneda por valor de L. 157,272.69 con un tipo de cambio de L.23.7374 en relación con el dólar regulado por el Banco Central de Honduras.

Notas a los Estados Financieros
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante
Al 31 de julio de 2021

(10) Gastos operativos

Los gastos principales son de L. 16,214,404.92 se derivan de la operatividad directa con la dirección general de la marina mercante, su personal a cargo de las capitanías, gastos por investigaciones científicas, de L1,141,902.56 Comisión fiduciaria L. 913,522.05 entre otros, al cierre de mes por los conceptos antes mencionados un valor de L. 2,216,374.47

(11) Impuestos

Los impuestos están integrados por valores acumulados de L. 71,282.34 Corresponden al impuesto único 10% sobre intereses, al cierre de mes valor retenido es de L 10,351.87.

Nota Informativa:

- La cuenta por reserva científica, para el mes de julio reflejan un aumento de L. 2,330.50 debido a los cortes de recaudaciones previo a la fecha de cierre para reflejar los valores correspondientes al 5% sobre reserva científica.



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPÍRAS
CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES 1100154275
DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
01/07/2021	SALDO AL 30/06/2021				1,528,972.60
01/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		158,025.00		1,686,997.60
02/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			30.00	1,686,967.60
02/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		95,620.60		1,782,588.20
02/07/2021	PAGO COMISION FIDUCIARIA			160,190.54	1,622,397.66
03/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		11,032.51		1,633,430.17
05/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		66,755.50		1,700,185.67
05/07/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS, ROBERTO MEJIA		872.00		1,701,057.67
05/07/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS		6,504.00		1,707,561.67
05/07/2021	PAGO A/F TELEFONICA CELULAR S.A DE C.V	643		1,674.67	1,705,887.00
05/07/2021	PAGO A/F BESSY MIRELLA GONZALEZ FLORENTINO	644		4,137.50	1,701,749.50
05/07/2021	PAGO A/F SARA ISABEL ZELAYA LANDA	645		36,000.00	1,665,749.50
05/07/2021	PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	646		2,596.90	1,663,152.60
05/07/2021	PAGO A/F GERMAN ANTONIO GOMEZ MEJIA	647		11,523.76	1,651,628.84
05/07/2021	PAGO A/F WALTER OMAR RODRIGUEZ AGUILAR	648		7,231.28	1,644,397.56
05/07/2021	PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	649		7,209.38	1,637,188.18
05/07/2021	PAGO A/F ALEJANDRA MALDONADO ROSALES	650		8,325.00	1,628,863.18
05/07/2021	PAGO A/F JORGE ALBERTO MELENDEZ HERNANDEZ	651		11,523.76	1,617,339.42
05/07/2021	PAGO A/F BESSY MIRELLA GONZALEZ FLORENTINO	652		7,637.50	1,609,701.92
05/07/2021	PAGO A/F BESSY MIRELLA GONZALEZ FLORENTINO	653		10,000.00	1,599,701.92
05/07/2021	PAGO A/F ITALO BONILLA MEJIA	654		7,637.50	1,592,064.42
05/07/2021	PAGO A/F ESTELA ISABEL CUESTAS MATAMOROS	655		4,871.88	1,587,192.54
05/07/2021	PAGO A/F MARLEN GABRIELA BLANDIN GUZMAN	656		4,871.88	1,582,320.66
05/07/2021	PAGO A/F EVELYN CAROLINA GUTIERREZ OLIVA	657		4,871.88	1,577,448.78
05/07/2021	PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	658		10,365.66	1,567,083.12
05/07/2021	PAGO A/F JOEL DOLAND MCLAUGHLIN MATUTE	659		18,675.38	1,548,407.74
05/07/2021	PAGO A/F CESAR ADRIAN CALIX CASCO	660		8,009.88	1,540,397.86
05/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	1,540,387.86
06/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		87,147.57		1,627,535.43
07/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		98,780.86		1,726,316.29
08/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		68,212.78		1,794,529.07
08/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			20.00	1,794,509.07
09/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		224,941.46		2,019,450.53
09/07/2021	PAGO A/F MARCO ANTONIO VALLADARES MEDINA	661		21,731.07	1,997,719.46
09/07/2021	PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	674		18,809.88	1,978,909.58
09/07/2021	PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	675		16,371.88	1,962,537.70
10/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		9,707.43		1,972,245.13
12/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		93,877.80		2,066,122.93
12/07/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS,		5,391.60		2,071,514.53
13/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		98,135.21		2,169,649.74
14/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		50,386.82		2,220,036.56
14/07/2021	PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	662		9,864.00	2,210,172.56
14/07/2021	PAGO A/F MIGUEL ANTONIO RAMIREZ	663		4,979.00	2,205,193.56
14/07/2021	PAGO A/F EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	664		1,434.00	2,203,759.56
14/07/2021	PAGO A/F NELSON JAVIER URBINA TRIMINIO	692		18,737.50	2,185,022.06
14/07/2021	PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	693		8,686.88	2,176,335.18
14/07/2021	PAGO A/F LUIS ARMANDO VALERIO PONCE	671		3,843.38	2,172,491.80
14/07/2021	PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	672		1,796.84	2,170,694.96
14/07/2021	PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	673		4,312.48	2,166,382.48
14/07/2021	PAGO A/F EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	676		1,439.00	2,164,943.48
14/07/2021	PAGO A/F MASNET S.A DE C.V	677		9,256.00	2,155,687.48
14/07/2021	CHEQUE NO.12980 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	678		1,388.40	2,154,299.08
14/07/2021	PAGO A/F OPERADORA DE GASOLINERAS DE HONDURAS S.A DE C.V (OPGASHI)	680		6,983.40	2,147,315.68
14/07/2021	PAGO A/F HONDUTEL	681		2,505.00	2,144,810.68
14/07/2021	CHEQUE NO.12982 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	682		403.50	2,144,407.18
14/07/2021	PAGO A/F DE HONDUTEL	685		8,411.27	2,135,995.91
15/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		98,201.40		2,234,197.31
15/04/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS,		1,107.00		2,235,304.31
15/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			20.00	2,235,284.31
15/07/2021	PAGO A/F DE HONDUTEL	685		18,423.39	2,216,860.92
15/07/2021	CHEQUE NO.12981 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	686		4,025.20	2,212,835.72
15/07/2021	CHEQUE NO.12983 ANULADO			0.00	2,212,835.72
16/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		84,747.36		2,297,583.08
16/07/2021	PAGO A/F MARVIN RICARDO MADRID DIAZ	687		5,600.00	2,291,983.08
16/07/2021	PAGO A/F BONACCO ELECTRIC COMPANY S.A DE C.V	688		3,952.80	2,288,030.28
16/07/2021	PAGO A/F JOSE ROLANDO JIMENEZ GALO	689		3,615.18	2,284,415.10
16/07/2021	PAGO A/F MARLON NAUN REYES FAJARDO	709		20,412.38	2,264,002.72
16/07/2021	PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	710		5,750.00	2,258,252.72
16/07/2021	PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	711		5,750.00	2,252,502.72
16/07/2021	PAGO A/F HONDUTEL	681		185.00	2,252,317.72
16/07/2021	CHEQUE NO.12984 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	684		5,407.25	2,246,910.47
16/07/2021	CHEQUE NO.12985 A/F HONDUTEL	683		36,048.30	2,210,862.17



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-84, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPÍRAS
CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES 1100154275
DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
19/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		98,205.73		2,309,067.90
19/07/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS, SARA ZELAYA		299.90		2,309,367.80
19/07/2021	PAGO A/F CARLOS RAUL SAGREGA IBARRA	679		13,903.63	2,295,464.17
19/07/2021	PAGO A/F CASA DE LA MUSICA S.A (ACH)	665		31,500.00	2,263,964.17
19/07/2021	CHEQUE NO.12986 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	666		4,725.00	2,259,239.17
19/07/2021	PAGO A/F CASA DE LA MUSICA S.A (ACH)	667		5,304.34	2,253,934.83
19/07/2021	CHEQUE NO.12987 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	668		795.66	2,253,139.17
20/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		173,470.30		2,426,609.47
20/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS		304.98		2,426,914.45
20/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS, CARLOS IBARRE		3,324.00		2,430,238.45
20/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS,		2,677.26		2,432,915.71
20/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS, WALTER RODRIGUEZ		100.00		2,433,015.71
20/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS, ALEJANDRO ROSALES		62.00		2,433,077.71
20/07/2021	PAGO A/F CARLOS RAUL SAGREGA IBARRA	726		358,969.20	2,074,108.51
20/07/2021	CHEQUE NO.12988 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	727		89,742.30	1,984,366.21
20/07/2021	CHEQUE NO.12989 ANULADO			0.00	1,984,366.21
20/07/2021	CHEQUE NO.12990 ANULADO			0.00	1,984,366.21
20/07/2021	CHEQUE NO.12991 ANULADO			0.00	1,984,366.21
21/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		119,400.47		2,103,766.68
21/07/2021	PAGO A/F VICTOR NORBERTO FERRUFINO SANCHEZ	694		19,995.86	2,083,770.82
21/07/2021	PAGO A/F LETY INDIRA MENJIVAR ANDRADE	695		19,629.58	2,064,141.24
21/07/2021	PAGO A/F EXPRECO S DE R.L (ACH)	700		24,263.13	2,039,878.11
21/07/2021	CHEQUE NO.12994 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	701		3,639.47	2,036,238.64
22/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		102,548.78		2,138,787.42
22/07/2021	PAGO A/F SOLUCIONES Y SERVICIOS HN S. DE R.L (ACH)	698		14,885.00	2,123,902.42
22/07/2021	CHEQUE NO. 12995 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	699		2,232.75	2,121,669.67
22/07/2021	PAGO A/F ASESORES DE VIAJES S. DE R.L /TRAVEL PLUS (ACH)	706		17,591.00	2,104,078.67
22/07/2021	CHEQUE NO.12996 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	707		2,638.65	2,101,440.02
22/07/2021	PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	708		9,637.08	2,091,802.94
22/07/2021	PAGO A/F JOSE FEDERICO CRUZ MONTOYA	712		10,000.00	2,081,802.94
22/07/2021	PAGO A/F JEVOANNIA DEL CARMEN ARCE POZO	713		10,000.00	2,071,802.94
22/07/2021	PAGO A/F ALBA XIOMARA IRIAS PINEDA	714		10,000.00	2,061,802.94
22/07/2021	PAGO A/F CABLE COLOR S.A DE C.V	704		19,266.67	2,042,536.27
22/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,042,526.27
22/07/2021	CHEQUE NO. 12992 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	705		2,890.00	2,039,636.27
23/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		183,960.21		2,223,596.48
23/07/2021	DEVOLUCIONES VIATICOS, NELSON URBINA		289.90		2,223,886.38
23/07/2021	DEVOLUCIONES VIATICOS, WILMER ZAVALA		938.84		2,224,825.22
23/07/2021	TRASLADO ENTRE CUENTAS 738		477,296.00		2,702,121.22
23/07/2021	PAGO A/F ROATAN ELECTRIC COMPANY	716		10,313.45	2,691,807.77
23/07/2021	PAGO A/F ZENOLA MANUELA CONNOR EBANKS	717		16,000.00	2,675,807.77
23/07/2021	PAGO A/F EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	718		1,771.00	2,674,036.77
23/07/2021	CHEQUE NO. 12993 A/F RAMON ANTONIO NELL MANISTER	719		16,832.72	2,657,204.05
23/07/2021	PAGO A/F PAPELERIA HONDURAS S. DE R. L	721		3,398.00	2,653,806.05
23/07/2021	PAGO A/F DISEÑO Y CONSTRUCCIONES AMAYA (DICOA)	715		66,761.42	2,587,044.63
23/07/2021	PAGO A/F SERVICIOS DE CONSTRUCCION, TRANSPORTE E INVERSIONES VALERA	748		207,520.00	2,379,524.63
23/07/2021	CHEQUE NO. 12997 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	749		31,128.00	2,348,396.63
23/07/2021	PAGO A/F SERVICIOS DE CONSTRUCCION, TRANSPORTE E INVERSIONES VALERA	750		207,520.00	2,140,876.63
23/07/2021	CHEQUE NO.12998 ANULADO			0.00	2,140,876.63
23/07/2021	CHEQUE NO. 12999 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	751		31,128.00	2,109,748.63
23/07/2021	PAGO A/F MANUEL DE JESUS BADOS ZAVALA	728		2,875.00	2,106,873.63
23/07/2021	PAGO A/F MARCIO ENAMORADO SOTO	729		2,875.00	2,103,998.63
23/07/2021	PAGO A/F JENNY PATRICIA GOMEZ ARTICA	730		2,875.00	2,101,123.63
24/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		22,982.58		2,124,106.21
24/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,124,096.21
26/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		119,188.85		2,243,285.06
26/07/2021	DEVOLUCIONES VIATICOS		4,320.75		2,247,605.81
26/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,247,595.81
26/07/2021	PAGO A/F SEGUROS ATLANTIDA S. A	702		15,500.00	2,232,095.81
26/07/2021	CHEQUE NO.13005 SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	703		2,250.00	2,229,845.81
26/07/2021	CHEQUE NO.13004 ANULADO			0.00	2,229,845.81
27/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		155,175.15		2,385,020.96
27/07/2021	DEVOLUCION SOBRANTE DE FONDOS		6,524.00		2,391,544.96
27/07/2021	PAGO A/F SOLUCIONES Y SERVICIOS HN S. DE R.L (ACH)	722		28,000.00	2,363,544.96
27/07/2021	CHEQUE NO. 13003 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	723		4,200.00	2,359,344.96
27/07/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	731		14,881.77	2,344,463.19
27/07/2021	CHEQUE NO. 13002 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	732		118.23	2,344,344.96
27/07/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	733		10,000.00	2,334,344.96
27/07/2021	PAGO A/F CINTIA CELINA HERNADEZ CASTELLANOS	736		1,110.99	2,333,233.97
27/07/2021	PAGO A/F DANIEL EDUARDO MARTINEZ GOMEZ	739		4,137.50	2,329,096.47
27/07/2021	PAGO A/F KERIN SADIRA MARADIAGA GODOY	740		4,137.50	2,324,958.97
27/07/2021	PAGO A/F EDIN HERBERTO CRUZ RAMOS	741		6,572.38	2,318,386.59
27/07/2021	PAGO A/F JENNY ODETH BRUIHIER MARTINEZ	744		10,344.38	2,308,042.21
27/07/2021	PAGO A/F MARLON NAHUN REYES FAJARDO	745		10,244.38	2,297,797.83



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

SUBCUENTA: AS000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPIRAS

CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES 1100154275
DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
27/07/2021	PAGO A/F LA CASA DE LA MUSICA S. A.	734		21,000.00	2,276,797.83
27/07/2021	CHEQUE NO. 13000 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	735		3,150.00	2,273,647.83
27/07/2021	PAGO A/F MARCO ANTONIO VALLADARES MEDINA	737		21,956.71	2,251,691.12
27/07/2021	PAGO A/F CARLOS MANUEL MEJIA HENRIQUEZ	738		3,784.01	2,247,907.11
27/07/2021	PAGO A/F CRISTINA JOSUE FLORES ESPINOZA	742		8,086.02	2,239,821.09
27/07/2021	PAGO A/F MANUEL DE JESUS BADOS ZAVALA	743		9,684.38	2,230,136.71
27/07/2021	PAGO A/F OPAGASH S.A. DE C.V.	746		9,907.10	2,220,229.61
27/07/2021	PAGO A/F ALCALDIA MUNICIPAL DE AMAPALA	752		2,000.00	2,218,229.61
27/07/2021	PAGO A/F ENEE	753		2,909.01	2,215,320.60
27/07/2021	PAGO A/F CV ARQUITECTOS/SILVIA CAROLINA VALLADARES MARTINEZ	754		13,514.00	2,201,806.60
27/07/2021	CHEQUE NO. 13001 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	755		2,027.10	2,199,779.50
27/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,199,769.50
28/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		168,712.91		2,368,482.41
28/07/2021	PAGO A/F DOLORES YADIRA VENTURA TURCIOS	747		7,000.00	2,361,482.41
29/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		164,705.02		2,526,187.43
29/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS		4,137.50		2,530,324.93
29/07/2021	DEVOLUCION VIATICOS		7,637.50		2,537,962.43
29/07/2021	DEVOLUCION DEPOSITO DE CIERRE DE CAJA CHICA		475.11		2,538,437.54
29/07/2021	ARRENDAMIENTO DE TOKENS			191.05	2,538,246.49
30/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		112,698.68		2,650,945.17
30/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			20.00	2,650,925.17
30/07/2021	TRASLADO DE RESERVA CIENTIFICA JULIO 2021			171,132.25	2,479,792.92
31/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		23,157.77		2,502,950.69
31/07/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	2,502,940.69
31/07/2021	SALDO AL 31/07/2021				

**FIDEICOMISO 01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
CONCILIACION BANCARIA
MES DE JULIO 2021**

CUENTA # 1100154275		JULIO
SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA		Lps. 2,714,642.90
MENOS :		
DEBITOS NO OPERADOS POR EL BANCO		Lps. 0.00
MAS :		
CREDITOS NO OPERADOS POR EL BANCO		Lps. 0.00
MAS :		
DEBITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS		Lps. 20.00
11/05/2018 Comision por transferencia ACH de la orden No. 806 oficio 512 correspondiente a Confecciones Industriales		20.00
MENOS:		
CREDITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS		Lps. 0.00
MENOS:		
CHEQUES EN TRANSITO		Lps. 211,722.23
11-ago-17 CK 10900	KARLA DOLORES GOFF AMADOR	3,000.00
14-jul-21 CK12980	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1,388.40
15-jul-21 CK12981	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	4,025.20
14-jul-21 CK12982	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	403.50
16-jul-21 CK12984	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	5,407.25
20-jul-21 CK12986	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	4,725.00
21-jul-21 CK12987	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	795.66
22-jul-21 CK12988	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	89,742.30
22-jul-21 CK12992	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	2,890.00
26-jul-21 CK12993	RAMON ANTONIO NELL MANISTER	16,832.72
22-jul-21 CK12994	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	3,639.47
22-jul-21 CK12995	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	2,232.75
22-jul-21 CK12996	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	2,638.65
27-jun-21 CK12997	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	31,128.00
27-jun-21 CK12999	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	31,128.00
27-jun-21 CK13000	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	3,150.00
27-jun-21 CK13001	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	2,027.10
27-jun-21 CK13002	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	118.23
27-jun-21 CK13003	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	4,200.00
27-jun-21 CK13005	SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	2,250.00
MAS:		
CREDITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS		Lps. 0.00
SALDO SEGUN LIBROS		Lps. 2,502,940.69

SALDO CONCILIADO 31-07-2021

CRISTIAN ROQUE
ELABORADO POR

EVELYN RIDRIGUEZ
REVISADO POR

WILMER BUSTILLO
AUTORIZADO POR



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

SUBCUENTA: AS002468, BANCO ATLANTIDA-MARINA MERCANTE

CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE CHEQUES 10111009709

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
	SALDO AL 30/06/2021				47,456.00
	SALDO AL 31/07/2021				47,456.00



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-04, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000026, CUENTA CORRIENTE EN \$
CÓDIGO CONTABLE: 1012010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO
CUENTA DE CHEQUES USD 1180011254
DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Tipo de cambio	Débito	Dólares Crédito	Saldo	Débito	Lempiras Crédito	Saldo
	SALDO AL 30/06/2021		23.8651			405,573.70			9,679,056.91
02/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.8336		3,360.64		408,934.34	80,096.15		9,759,153.06
02/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	23.8336			0.25	408,934.09		5.96	9,759,147.10
05/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.8174		525.00		409,459.09	12,504.14		9,771,651.24
05/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	23.8174			0.25	409,458.84		5.95	9,771,645.29
06/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.8026		75.00		409,533.84	1,785.20		9,773,430.49
07/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7844		325.00		409,858.84	7,729.93		9,781,160.42
07/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	23.7844			0.25	409,858.59	0.00	5.95	9,781,154.47
08/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7764		5,630.00		415,488.59	133,861.13		9,915,015.60
09/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7886		2,764.82		418,253.41	65,771.20		9,980,786.80
12/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.8109		2,765.00		421,018.41	65,837.14		10,046,623.94
13/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7878		580.00		421,598.41	13,796.92		10,060,420.86
13/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	23.7878			0.25	421,598.16		5.95	10,060,414.91
14/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7698		2,319.22		423,917.38	55,127.40		10,115,542.31
15/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7660		225.00		424,142.38	5,347.35		10,120,889.66
16/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7605		100.00		424,242.38	2,376.05		10,123,265.71
19/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7594		500.00		424,742.38	11,879.70		10,135,145.41
19/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	23.7594			0.25	424,742.13		5.94	10,135,139.47
20/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7440		425.00		425,167.13	10,091.20		10,145,230.67
21/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7210		225.00		425,392.13	5,337.23		10,150,567.90
22/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7154		2,314.22		427,706.35	54,882.65		10,205,450.55
23/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7150		250.00		427,956.35	5,928.75		10,211,379.30
27/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7295		220.00		428,176.35	5,220.49		10,216,599.79
28/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7151		795.00		428,971.35	18,853.50		10,235,453.29
28/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	23.7151			0.25	428,971.10	0.00	5.93	10,235,447.36
29/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7155		2,170.00		431,141.10	51,462.64		10,286,910.00
30/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS	23.7213		150.00		431,291.10	3,558.20		10,290,468.20
31/07/2021	VARIACION CAMBIARIA	23.7374						52,738.84	10,237,729.36
	SALDO AL 31/07/2021								



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

SUBCUENTA: AS001930, CUENTA DE CHEQUES EN LEMPIRAS

CÓDIGO CONTABLE: 1011010201030000, BANCO DE OCCIDENTE, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE CHEQUES BANCO OCCIDENTE 114010164908

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	SALDO AL 30/06/2021				30,342.73
01/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		11,322.42		41,665.15
02/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,800.00		45,465.15
05/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		7,199.84		52,664.99
06/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		10,049.69		62,714.68
07/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,345.00		68,059.68
08/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,200.00		69,259.68
09/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		11,559.00		80,818.68
12/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		15,315.97		96,134.65
13/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,606.97		101,741.62
14/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,158.36		106,899.98
15/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,600.00		112,499.98
16/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		7,907.00		120,406.98
19/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,950.00		122,356.98
20/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		600.00		122,956.98
21/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,800.00		125,756.98
22/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		7,600.00		133,356.98
23/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		13,249.81		146,606.79
26/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,350.00		148,956.79
27/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,957.00		154,913.79
28/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		200.00		155,113.79
29/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		10,176.30		165,290.09
30/07/2021	RECAUDACIONES VARIAS		3,700.00		168,990.09
	SALDO AL 31/07/2021				



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
SUBCUENTA: AS000024, CUENTA CORRIENTE CON INTERESES EN LEMPIRAS
CÓDIGO CONTABLE: 1011010202010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE INVERSION 1999000738

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	SALDO AL 30/06/2021				7,650,581.99
19/07/2021	RETENCION IMPUESTO 00010150047514 741252				7,646,415.32
19/07/2021	Intereses CDP 00010150047514		41,666.67	4,166.67	7,688,081.99
23/07/2021	Traslado Entre cuentas			477,296.00	7,210,785.99
30/07/2021	Traslado de reserva cientifica julio 2021		171,132.25		7,381,918.24
31/07/2021	INTERESES		56,802.63		7,438,720.87
31/07/2021	RETENCION DE INTERESES			5,680.26	7,433,040.61
	SALDO AL 31/07/2021				

LIBRO DIARIO

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Comprobante	Descripción	Referencia	Débito	Crédito
15/04/2021		DEVOLUCION DE VIATICOS,		0.00	1,107.00
01/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		30.00	0.00
05/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
05/07/2021		DEVOLUCION DE VIATICOS		0.00	6,504.00
05/07/2021		DEVOLUCION DE VIATICOS, ROBERTO MEJIA		0.00	872.00
05/07/2021		PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	646	2,596.90	0.00
05/07/2021		PAGO A/F ALEJANDRA MALDONADO ROSALES	650	8,325.00	0.00
05/07/2021		PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	658	10,365.66	0.00
05/07/2021		PAGO A/F BESSY MIRELLA GONZALEZ FLORENTINO	644	4,137.50	0.00
05/07/2021		PAGO A/F BESSY MIRELLA GONZALEZ FLORENTINO	652	7,637.50	0.00
05/07/2021		PAGO A/F BESSY MIRELLA GONZALEZ FLORENTINO	653	10,000.00	0.00
05/07/2021		PAGO A/F CESAR ADRIAN CALIX CASCO	660	8,009.88	0.00
05/07/2021		PAGO A/F ESTELA ISABEL CUESTAS MATAMOROS	655	4,871.88	0.00
05/07/2021		PAGO A/F EVELYN CAROLINA GUTIERREZ OLIVA	657	4,871.88	0.00
05/07/2021		PAGO A/F GERMAN ANTONIO GOMEZ MEJIA	647	11,523.76	0.00
05/07/2021		PAGO A/F ITALO BONILLA MEJIA	654	7,637.50	0.00
05/07/2021		PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	649	7,209.38	0.00
05/07/2021		PAGO A/F JOEL DOLAND MCLAUGHLIN MATUTE	659	18,675.38	0.00
05/07/2021		PAGO A/F JORGE ALBERTO MELENDEZ HERNANDEZ	651	11,523.76	0.00
05/07/2021		PAGO A/F MARLEN GABRIELA BLANDIN GUZMAN	656	4,871.88	0.00
05/07/2021		PAGO A/F SARA ISABEL ZELAYA LANDA	645	36,000.00	0.00
05/07/2021		PAGO A/F TELEFONICA CELULAR S.A DE C.V	643	1,674.67	0.00
05/07/2021		PAGO A/F WALTER OMAR RODRIGUEZ AGUILAR	648	7,231.28	0.00
08/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		20.00	0.00
09/07/2021		PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	675	16,371.88	0.00
09/07/2021		PAGO A/F MARCO ANTONIO VALLADARES MEDINA	661	21,731.07	0.00
09/07/2021		PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	674	18,809.88	0.00
12/07/2021		DEVOLUCION DE VIATICOS,		0.00	5,391.60
14/07/2021		PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	662	9,864.00	0.00
14/07/2021		PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	673	4,312.48	0.00
14/07/2021		PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	672	1,796.84	0.00
14/07/2021		PAGO A/F DE HONDUTEL	685	8,411.27	0.00
14/07/2021		PAGO A/F EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	664	1,434.00	0.00
14/07/2021		PAGO A/F EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	676	1,439.00	0.00
14/07/2021		PAGO A/F HONDUTEL	681	2,505.00	0.00
14/07/2021		PAGO A/F LUIS ARMANDO VALERIO PONCE	671	3,843.38	0.00
14/07/2021		PAGO A/F MASNET S.A DE C.V	677	9,256.00	0.00
14/07/2021		PAGO A/F MIGUEL ANTONIO RAMIREZ	663	4,979.00	0.00
14/07/2021		PAGO A/F NELSON JAVIER URBINA TRIMINIO	692	18,737.50	0.00
14/07/2021		PAGO A/F OPERADORA DE GASOLINERAS DE HONDURAS S.A DE C.V (OPGASH)	680	6,983.40	0.00
14/07/2021		PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	693	8,686.88	0.00
15/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		20.00	0.00
15/07/2021		PAGO A/F DE HONDUTEL	685	18,423.39	0.00
16/07/2021		PAGO A/F BONACCO ELECTRIC COMPANY S.A DE C.V	688	3,952.80	0.00
16/07/2021		PAGO A/F HONDUTEL	681	185.00	0.00
16/07/2021		PAGO A/F JOSE ROLANDO JIMENEZ GALO	689	3,615.18	0.00
16/07/2021		PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	711	5,750.00	0.00
16/07/2021		PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	710	5,750.00	0.00
16/07/2021		PAGO A/F MARLON NAUN REYES FAJARDO	709	20,412.38	0.00
16/07/2021		PAGO A/F MARVIN RICARDO MADRID DIAZ	687	5,600.00	0.00
19/07/2021		DEVOLUCION DE VIATICOS, SARA ZELAYA		0.00	299.90
19/07/2021		PAGO A/F CARLOS RAUL SAGREGA IBARRA	679	13,903.63	0.00
19/07/2021		PAGO A/F CASA DE LA MUSICA S.A (ACH)	665	31,500.00	0.00
19/07/2021		PAGO A/F CASA DE LA MUSICA S.A (ACH)	667	5,304.34	0.00
20/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS		0.00	304.98
20/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS,		0.00	2,677.26
20/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS, ALEJANDRO ROSALES		0.00	62.00
20/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS, CARLOS IBARRE		0.00	3,324.00
20/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS, WALTER RODRIGUEZ		0.00	100.00
20/07/2021		PAGO A/F CARLOS RAUL SAGREGA IBARRA	726	358,969.20	0.00
21/07/2021		PAGO A/F EXPRECO S DE R.L (ACH)	700	24,263.13	0.00
21/07/2021		PAGO A/F LETY INDIRA MENJIVAR ANDRADE	695	19,629.58	0.00
21/07/2021		PAGO A/F VICTOR NORBERTO FERRUFINO SANCHEZ	694	19,995.86	0.00
22/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
22/07/2021		PAGO A/F ALBA XIOMARA IRIAS PINEDA	714	10,000.00	0.00
22/07/2021		PAGO A/F ASESORES DE VIAJES S. DE R.L /TRAVEL PLUS (ACH)	706	17,591.00	0.00
22/07/2021		PAGO A/F CABLE COLOR S.A DE C.V	704	19,266.67	0.00
22/07/2021		PAGO A/F JEOVANNIA DEL CARMEN ARCE POZO	713	10,000.00	0.00
22/07/2021		PAGO A/F JOSE FEDERICO CRUZ MONTOYA	712	10,000.00	0.00
22/07/2021		PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	708	9,637.08	0.00
22/07/2021		PAGO A/F SOLUCIONES Y SERVICIOS HN S. DE R.L (ACH)	698	14,885.00	0.00

LIBRO DIARIO

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Comprobante	Descripción	Referencia	Débito	Crédito
23/07/2021		DEVOLUCIONES VIATICOS, NELSON URBINA		0.00	289.90
23/07/2021		DEVOLUCIONES VIATICOS, WILMER ZAVALA		0.00	938.84
23/07/2021		PAGO A/F DISEÑO Y CONSTRUCCIONES AMAYA (DICOA)	715	66,761.42	0.00
23/07/2021		PAGO A/F EMPRESA NACIONAL PORTUARIA	718	1,771.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F JENNY PATRICIA GOMEZ ARTICA	730	2,875.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F MANUEL DE JESUS BADOS ZAVALA	728	2,875.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F MARCIO ENAMORADO SOTO	729	2,875.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F PAPELERIA HONDURAS S. DE R. L	721	3,398.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F ROATAN ELECTRIC COMPANY	716	10,313.45	0.00
23/07/2021		PAGO A/F SERVICIOS DE CONSTRUCCION, TRANSPORTE E INVERSIONES	748	207,520.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F SERVICIOS DE CONSTRUCCION, TRANSPORTE E INVERSIONES	750	207,520.00	0.00
23/07/2021		PAGO A/F ZENOLA MANUELA CONNOR EBANKS	717	16,000.00	0.00
24/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
26/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
26/07/2021		DEVOLUCIONES VIATICOS		0.00	4,320.75
26/07/2021		PAGO A/F SEGUROS ATLANTIDA S. A	702	15,500.00	0.00
27/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
27/07/2021		DEVOLUCION SOBRANTE DE FONDOS		0.00	6,524.00
27/07/2021		PAGO A/F CV ARQUITECTOS/SILVIA CAROLINA VALLADARES MARTINEZ	754	13,514.00	0.00
27/07/2021		PAGO A/F ALCALDIA MUNICIPAL DE AMAPALA	752	2,000.00	0.00
27/07/2021		PAGO A/F CARLOS MANUEL MEJIA HENRIQUEZ	738	3,784.01	0.00
27/07/2021		PAGO A/F CINTIA CELINA HERNANDEZ CASTELLANOS	736	1,110.99	0.00
27/07/2021		PAGO A/F CRISTINA JOSUE FLORES ESPINOZA	742	8,086.02	0.00
27/07/2021		PAGO A/F DANIEL EDUARDO MARTINEZ GOMEZ	739	4,137.50	0.00
27/07/2021		PAGO A/F EDIN HERBERTO CRUZ RAMOS	741	6,572.38	0.00
27/07/2021		PAGO A/F ENEE	753	2,909.01	0.00
27/07/2021		PAGO A/F JENNY ODETH BRUHIER MARTINEZ	744	10,344.38	0.00
27/07/2021		PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	731	14,881.77	0.00
27/07/2021		PAGO A/F KERIN SADIRA MARADIAGA GODOY	740	4,137.50	0.00
27/07/2021		PAGO A/F LA CASA DE LA MUSICA S. A.	734	21,000.00	0.00
27/07/2021		PAGO A/F MANUEL DE JESUS BADOS ZAVALA	743	9,684.38	0.00
27/07/2021		PAGO A/F MARCO ANTONIO VALLADARES MEDINA	737	21,956.71	0.00
27/07/2021		PAGO A/F MARLON NAHUN REYES FAJARDO	745	10,244.38	0.00
27/07/2021		PAGO A/F OPAGASH S.A. DE C.V.	746	9,907.10	0.00
27/07/2021		PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	733	10,000.00	0.00
27/07/2021		PAGO A/F SOLUCIONES Y SERVICIOS HN S. DE R.L (ACH)	722	28,000.00	0.00
28/07/2021		PAGO A/F DOLORES YADIRA VENTURA TURCIOS	747	7,000.00	0.00
29/07/2021		ARRENDAMIENTO DE TOKENS		191.05	0.00
29/07/2021		DEVOLUCION DEPOSITO DE CIERRE DE CAJA CHICA		0.00	475.11
29/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS		0.00	4,137.50
29/07/2021		DEVOLUCION VIATICOS		0.00	7,637.50
30/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		20.00	0.00
31/07/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
		TOTAL		1,661,979.68	44,966.34



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
CÓDIGO CONTABLE: 6012999900000000, OTROS GASTOS OPERATIVOS VARIOS

LIBRO DIARIO

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

FECHA		Debito	Crédito
02/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	5.96	0.00
05/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	5.95	0.00
07/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	5.95	0.00
13/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	5.95	0.00
19/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	5.94	0.00
28/07/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	5.93	0.00
TOTAL		35.68	0.00

CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

CÓDIGO CONTABLE: 6011999900000000, OTROS GASTOS OPERATIVOS VARIOS

LIBRO DIARIO

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Comprobante	Descripción	Referencia	Débito	Crédito
14/07/2021	CHEQUE NO.12980 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		678	1,388.40	0.00
15/07/2021	CHEQUE NO.12981 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		686	4,025.20	0.00
14/07/2021	CHEQUE NO.12982 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		682	403.50	0.00
15/07/2021	CHEQUE NO.12983 ANULADO			0.00	0.00
16/07/2021	CHEQUE NO.12984 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		684	5,407.25	0.00
16/07/2021	CHEQUE NO.12985 A/F HONDUTEL		683	36,048.30	0.00
19/07/2021	CHEQUE NO.12986 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		666	4,725.00	0.00
19/07/2021	CHEQUE NO.12987 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		668	795.66	0.00
20/07/2021	CHEQUE NO.12988 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		727	89,742.30	0.00
20/07/2021	CHEQUE NO.12989 ANULADO			0.00	0.00
20/07/2021	CHEQUE NO.12990 ANULADO			0.00	0.00
20/07/2021	CHEQUE NO.12991 ANULADO			0.00	0.00
22/07/2021	CHEQUE NO.12992 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		705	2,890.00	0.00
23/07/2021	CHEQUE NO.12993 A/F RAMON ANTONIO NELL MANISTER		719	16,832.72	0.00
21/07/2021	CHEQUE NO.12994 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		701	3,639.47	0.00
22/07/2021	CHEQUE NO.12995 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		699	2,232.75	0.00
22/07/2021	CHEQUE NO.12996 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		707	2,638.65	0.00
23/07/2021	CHEQUE NO.12997 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		749	31,128.00	0.00
23/07/2021	CHEQUE NO.12998 ANULADO			0.00	0.00
23/07/2021	CHEQUE NO.12999 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		751	31,128.00	0.00
27/07/2021	CHEQUE NO.13000 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS		735	3,150.00	0.00
27/07/2021	CHEQUE NO.13001 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		755	2,027.10	0.00
27/07/2021	CHEQUE NO.13002 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		732	118.23	0.00
27/07/2021	CHEQUE NO.13003 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS		723	4,200.00	0.00
26/07/2021	CHEQUE NO.13004 ANULADO			0.00	0.00
26/07/2021	CHEQUE NO.13005 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS		703	2,250.00	0.00
TOTAL				244,770.53	0.00



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
CÓDIGO CONTABLE: 6011980100000000, COMISIÓN FIDUCIARIA
 MAYOR ANALÍTICO

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021
 (Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Débito	Crédito	Saldo Final
GASTOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN FIDUCIARIA				
COMISIÓN FIDUCIARIA				
01/07/2021	Comisiones por administración	6,773.90		6,773.90
02/07/2021	Comisiones por administración	7,180.67		7,180.67
03/07/2021	Comisiones por administración	729.29		729.29
05/07/2021	Comisiones por administración	3,572.37		3,572.37
06/07/2021	Comisiones por administración	3,771.11		3,771.11
07/07/2021	Comisiones por administración	4,308.43		4,308.43
08/07/2021	Comisiones por administración	8,545.32		8,545.32
09/07/2021	Comisiones por administración	12,241.15		12,241.15
10/07/2021	Comisiones por administración	612.58		612.58
12/07/2021	Comisiones por administración	6,594.93		6,594.93
13/07/2021	Comisiones por administración	4,701.29		4,701.29
14/07/2021	Comisiones por administración	4,536.85		4,536.85
15/07/2021	Comisiones por administración	4,219.95		4,219.95
16/07/2021	Comisiones por administración	3,508.94		3,508.94
19/07/2021	Comisiones por administración	4,515.42		4,515.42
20/07/2021	Comisiones por administración	7,646.46		7,646.46
21/07/2021	Comisiones por administración	5,519.50		5,519.50
22/07/2021	Comisiones por administración	6,391.26		6,391.26
23/07/2021	Comisiones por administración	7,833.84		7,833.84
24/07/2021	Comisiones por administración	927.30		927.30
26/07/2021	Comisiones por administración	5,174.61		5,174.61
27/07/2021	Comisiones por administración	6,563.83		6,563.83
28/07/2021	Comisiones por administración	7,502.66		7,502.66
29/07/2021	Comisiones por administración	8,646.71		8,646.71
30/07/2021	Comisiones por administración	4,650.28		4,650.28
31/07/2021	Comisiones por administración	926.31		926.31
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN FIDUCIARIA JULIO 2021				137,594.93



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

CÓDIGO CONTABLE: 6011160200000000, INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS

MAYOR ANALÍTICO

DE 01/07/2021 HASTA 31/07/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Débito	Crédito	Saldo Final
GASTOS POR RESERVAS ESPECIALES				
INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS				
01/07/2021	Comisiones por administración	8,467.37		8,467.37
02/07/2021	Comisiones por administración	8,975.84		8,975.84
03/07/2021	Comisiones por administración	911.62		911.62
05/07/2021	Comisiones por administración	4,465.47		4,465.47
06/07/2021	Comisiones por administración	4,713.89		4,713.89
07/07/2021	Comisiones por administración	5,385.54		5,385.54
08/07/2021	Comisiones por administración	10,681.65		10,681.65
09/07/2021	Comisiones por administración	15,301.43		15,301.43
10/07/2021	Comisiones por administración	765.72		765.72
12/07/2021	Comisiones por administración	8,243.67		8,243.67
13/07/2021	Comisiones por administración	5,876.61		5,876.61
14/07/2021	Comisiones por administración	5,671.06		5,671.06
15/07/2021	Comisiones por administración	5,274.94		5,274.94
16/07/2021	Comisiones por administración	4,386.17		4,386.17
19/07/2021	Comisiones por administración	5,644.27		5,644.27
20/07/2021	Comisiones por administración	9,558.08		9,558.08
21/07/2021	Comisiones por administración	6,899.38		6,899.38
22/07/2021	Comisiones por administración	7,989.07		7,989.07
23/07/2021	Comisiones por administración	9,792.30		9,792.30
24/07/2021	Comisiones por administración	1,159.13		1,159.13
26/07/2021	Comisiones por administración	6,468.26		6,468.26
27/07/2021	Comisiones por administración	8,204.78		8,204.78
28/07/2021	Comisiones por administración	9,378.32		9,378.32
29/07/2021	Comisiones por administración	10,808.38		10,808.38
30/07/2021	Comisiones por administración	5,812.84		5,812.84
31/07/2021	Comisiones por administración	1,157.89		1,157.89
TOTAL GASTOS POR RESERVAS ESPECIALES JULIO 2021				171,993.65