

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

**INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS – DICIEMBRE / 2021**

# **CONTRATO DE FIDEICOMISO MARINA MERCANTE**

**TEGUCIGALPA, M.D.C.; 6 DE ENERO DE 2022**

## CONTENIDO

	NO. PAGINA
<b>INTRODUCCION</b> .....	3
<b>ANTECEDENTES</b> .....	3
<b>FINALIDAD</b> .....	4
<b>OBJETO</b> .....	5
<b>VIGENCIA</b> .....	6
<b>RESUMEN FINANCIERO</b> .....	6
1.- ENTRADA DE RECURSOS.....	6
1.1 PATRIMONIO FIDEICOMETIDO.....	6
1.2 INGRESOS POR RECAUDACIONES.....	7
1.3 RENDIMIENTOS GENERADOS.....	7
2. EGRESOS DE RECURSOS.....	8
2.1 DESEMBOLSOS REQUERIDOS.....	8
2.2 RESERVA CIENTIFICA.....	8
2.3 COMISION FIDUCIARIA.....	9
<b>RESUMEN ADMINISTRATIVO</b> .....	9
a) COMITÉ TÉCNICO.....	9
b) GESTION FIDUCIARIA.....	10
<b>ANEXOS</b> .....	10

## INTRODUCCIÓN

El presente informe de Rendición de Cuentas tiene por objeto presentar la gestión operativa y administrativa de Banco Atlántida, S.A. en su condición de Fiduciario del Contrato de Fideicomiso de la **DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE**, correspondiente al periodo del 1 al 31 de diciembre de 2021.

## ANTECEDENTES

En fecha veinticinco (25) de julio del año dos mil cinco (2005) se suscribió Contrato de Fideicomiso con la **Dirección General de la Marina Mercante** con un patrimonio inicial de TRESCIENTOS MIL LEMPIRAS EXACTOS (L.300,000.00). Posteriormente en el año 2008 se incrementó el patrimonio fideicometido a la cantidad de UN MILLÓN DOSCIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO LEMPIRAS EXCATOS CON 14/100 (L.1,204,298.14).

En fecha primero (01) de julio del año dos mil dieciséis (2016), se suscribió la Reforma al Contrato de fideicomiso, mediante la cual se modificaron cláusulas para mejorar la administración del fideicomiso.

La designación de las partes que conforman el contrato son las siguientes:

- **Fideicomitente:** Dirección General de la Marina Mercante.
- **Fiduciario:** Banco Atlántida, S.A.; a través de la Vicepresidencia de Fideicomisos.
- **Fideicomisario:** Dirección General de la Marina Mercante y el Estado de Honduras a través de la Tesorería General de la Republica.

## FINALIDAD

De conformidad a la Reforma del Contrato de Fideicomiso los recursos aportados al patrimonio de Fideicomiso serán destinados para los siguientes fines:

1. Al pago de los gastos de operación (se enumeran de forma enunciativa, mas 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 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 prestaciones de servicios, así como el cumplimiento de convenios y tratados internacionales.
4. Al pago de remuneraciones de la red de inspectores de bandera a nivel nacional que establezca el Fideicomitente.
5. Al pago de contratos de consultoría, adquisición de bienes y servicios relacionados con la investigación científica y accidentes del Fideicomitente.
6. Al pago de los gastos por administración del fondo en el Fideicomiso.
7. Al pago de planillas de sueldos y salarios del personal de las Capitanías de Puerto e inspectores de Estado Rector a nivel nacional y personal incorporado mediante Contrato de trabajo que la Dirección General de la Marina Mercante requiera para el mejor funcionamiento de esta.
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 pagara la remuneración de los inspectores nacionales que contrate el Fideicomitente para las inspecciones de buques, nacionales o extranjeros que navegan en áreas jurisdiccionales hondureñas;
9. De los ingresos provenientes de las inspecciones previstas en el reglamento a que se refiere el acuerdo de Poder Ejecutivo Numero 000836-B, se destinara un cinco por ciento (5%) a reserva para la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente, así como a otras actividades relacionadas directa o indirectamente con la seguridad marítima, en cumplimiento a los convenios internacionales de los cuales Honduras forma parte, la cual será constituida como una reserva liquida 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 e Honduras, el Comité Técnico del Fideicomiso emitirá las solicitudes del Fideicomitente mediante actas de Comité Técnico.

## OBJETO

El Fideicomiso se constituye se constituye con los aportes que realice el Fideicomitente o que realicen por cuenta de este de forma directa los beneficiarios de los servicios prestados por la Dirección general de la Marina Mercante por los siguientes conceptos:

- a) Los valores percibidos como producto de pago de las tarifas de recuperación por servicios de inspección previstos en el Reglamento contenido del Acuerdo del Poder Ejecutivo Numero 000836-B; valores que serán ingresados al fideicomiso previa deducción 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 de acuerdo con 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.

## VIGENCIA

En fecha 20 de agosto de 2021 se suscribió Addendum No.5 a la Reforma del Contrato de Administración, mediante el cual se amplía la vigencia de este hasta el 21 de agosto del año 2022.

## RESUMEN FINANCIERO

### 1. ENTRADA DE RECURSOS

#### 1.1 PATRIMONIO FIDEICOMETIDO:

En fecha veinticinco (25) de julio del año dos mil cinco (2005) se suscribió Contrato de Fideicomiso con la **Dirección General de la Marina Mercante** con un patrimonio inicial de TRESCIENTOS MIL LEMPIRAS EXACTOS (L.300,000.00). Posteriormente en el año 2008 se incrementó el patrimonio fideicometido a la cantidad de UN MILLÓN DOSCIENTOS CUATRO MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y OCHO LEMPIRAS EXCATOS CON 14/100 (L.1,204,298.14). El detalle es el siguiente:

NO	FECHA	DESCRIPCION	APORTE
1	25 / 07 / 2005	Patrimonio Fideicometido	L. 300,000.00
2	18 / 08 / 2008	Patrimonio Fideicometido	L.1,204,298.14

El detalle del Patrimonio Fideicometido y Reservas Patrimoniales al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

PATRIMONIO FIDEICOMETIDO	L. 1,204,298.14
RESERVAS POR INVESTIGACION CIENTIFICA	15,641,964.08
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	9,148,637.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,721,403.56
<b>TOTAL PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<b>L. 29,716,302.78</b>

## 1.2 INGRESOS POR RECAUDACIONES

El detalle de los ingresos en concepto de recaudaciones en el presente mes es el siguiente:

AÑO	MES	RECAUDACIONES	VALORES TGR	INGRESOS VARIOS	TOTAL INGRESOS
2021	DICIEMBRE	L. 3,631,912.41	L.0.00	L. 95,762.04	L.3,727,674.45
	<b>TOTAL</b>	<b>L. 3,631,912.41</b>	<b>L.0.00</b>	<b>L. 95,762.04</b>	<b>L. 3,727,674.45</b>

### Notas:

- Las Recaudaciones en lempiras incluyen los valores recibidos en la Cuenta de Banco Atlántida No.1100154275 y la Cuenta en Banco de Occidente No. 114010164908. Así como el equivalente en lempiras de los valores recibidos en moneda dólar por la cantidad de USD \$ 48,412.20.
- Se efectuó ajuste por la cantidad de L.1,054.90 en concepto de devolución, ya que no se reportó en tiempo.
- Los ingresos varios son en concepto de variación cambiaria.

## 1.3 RENDIMIENTOS GENERADOS

Los valores percibidos en concepto de Reserva Científica y Patrimonio Fideicometido se encuentran invertidos en Certificados de Depósitos a corto plazo en Banco Atlántida y en cuentas de inversión. El detalle de las inversiones es el siguiente:

TIPO DE INVERSION	MONTO INVERTIDO / SALDO CUENTA	No. PRODUCTO	TASA	PLAZO (Meses)	FECHA DE VENCIMIENTO
CERTIFICADO DE DEPOSITO	L. 10,000,000.00	10150047514	4.00%	6	22 / 04 / 2022
	1,204,298.14	10150040245	4.25%	3	13 / 02 / 2022
CUENTAS DE INVERSIÓN	6,824,915.06	1999000738	8.75%	A LA VISTA	A LA VISTA
	27,135.63	1999000720	4.00%	A LA VISTA	A LA VISTA

El detalle de los rendimientos generados en concepto de intereses es el siguiente:

TIPO DE INVERSION	MONTO INVERTIDO / SALDO CUENTA	INTERESES BRUTOS DICIEMBRE 2021	RETENCION 10%	INTERESES NETOS DICIEMBRE 2021
CERTIFICADO DE DEPOSITO	L. 10,000,000.00	33,333.33	3,333.33	L. 30,000.00
	1,204,298.14	3,412.18	341.22	3,070.96
CUENTAS DE INVERSIÓN	6,491,138.81	49,089.83	4,908.98	44,180.85
	27,650.16	149.23	14.92	134.31
		<b>L. 85,984.57</b>	<b>L. 8,598.45</b>	<b>L. 77,386.12</b>

## 2. EGRESO DE RECURSOS

### 2.1 DESEMBOLSOS REQUERIDOS

Los desembolsos requeridos por el Fideicomitente la Dirección General de la Marina Mercante fueron atendidos de acuerdo con el procedimiento establecido en el Contrato de Fideicomiso, mediante los Oficios y las Órdenes de Pago recibidas. El detalle es el siguiente:

AÑO	MES	GASTOS OPERATIVOS	OTROS EGRESOS	TOTAL EGRESOS
2021	DICIEMBRE	L. 2,661,398.09	L.0.00	L. 2,661,398.09
	<b>TOTALES</b>	<b>L. 2,661,398.09</b>	<b>L.0.00</b>	<b>L. 2,661,398.09</b>

**Notas:**

1. Los gastos Operativos no incluyen: valores en concepto de devoluciones y arrendamientos de token.
2. Los gastos Operativos incluyen los pagos efectuados en moneda dólar equivalentes en lempiras.

### 2.2 RESERVA CIENTIFICA

De acuerdo a lo establecido en el inciso 9) de la Cláusula Cuatro 4) se constituye Reserva Científica de los ingresos provenientes de las inspecciones previstas en el reglamento a que se refiere el acuerdo de Poder Ejecutivo Numero 000836-B, se destinará un cinco por ciento (5%) a reserva para la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente, así como a otras actividades relacionadas directa o indirectamente con la seguridad marítima, en cumplimiento a los convenios internacionales

de los cuales Honduras forma parte, la cual será constituida como una reserva líquida de los fondos dentro del fideicomiso.

El detalle de la Reserva Científica del mes es el siguiente:

<b>AÑO</b>	<b>MES</b>	<b>RESERVA CIENTIFICA</b>
<b>2021</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>L.181,542.88</b>
	<b>TOTALES</b>	<b>L. 181,542.88</b>

### **2.3 COMISIÓN FIDUCIARIA**

El Fiduciario devengó por sus servicios de administración fiduciaria un equivalente al cuatro por ciento (4%) calculado sobre los ingresos percibidos en el mes en las cuentas del Fideicomiso, pagadera de forma mensual. Se establece una comisión mínima mensual por la cantidad de L.35,000.00. Asimismo, el Fiduciario cuenta con la facultad de deducir de los ingresos el pago de sus honorarios.

El detalle de la comisión fiduciaria del mes es el siguiente:

<b>AÑO</b>	<b>MES</b>	<b>COMISION FIDUCIARIA</b>	<b>FECHA DE PAGO</b>
<b>2021</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>L. 145,234.30</b>	<b>03 / 01 / 2022</b>
	<b>TOTALES</b>	<b>L. 145,234.30</b>	

### **2.4 CALCULO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y APORTACION SOLIDARIA:**

El detalle para la proyección del cálculo del Impuesto Sobre la Renta y Aportación Solidaria y Aportación Solidaria en el Fideicomiso correspondiente al periodo 2021, con cifras reales al 31 de diciembre del año 2021 es el siguiente:

<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>9,438,879.90</b>
<b>(-) Ingresos No Gravados</b>	
(-) Intereses Sobre Inversiones	1,189,171.46
<b>Utilidad Gravada de Impuesto</b>	<b>8,249,708.44</b>
<b>(+) Gastos No deducibles</b>	
Contribución de Seguridad Poblacional	
Impuesto 10% sobre intereses	
<b>Renta Neta Gravable</b>	<b>8,249,708.44</b>

#### Proyección ISR

Promedio Mensual =	687,475.70
Promedio Anual =	8,249,708.44

#### Impuesto Sobre La Renta por Pagar año 2021

8249708.44 x 25% = L2,062,427.11

#### Aportación Solidaria por Pagar año 2021

8249708.44-1,000,000.00 x 5% = L362,485.42

**Total Impuestos por Pagar año 2021** **L2,424,912.53**

## RESUMEN ADMINISTRATIVO

### a) COMITÉ TECNICO

El Comité Técnico del Fideicomiso está constituido y acreditado ante el Fiduciario, integrado de la siguiente forma:

#### ***Miembros Propietarios:***

- Doctor Juan Carlos Rivera – Director General Marina Mercante
- Abogado Oscar Alexis Ponce Siercke – Sub Director General Marina Mercante
- Licenciada Verónica Alvarado – Jefe de Administración Marina Mercante

#### ***Miembros Suplentes:***

- Licenciada Ana Suyapa Mejía – Contadora General Marina Mercante

En el mes de análisis del presente no se convocó sesiones de Comité Técnico.

### b) GESTION FIDUCIARIA

La gestión efectuada por el Fiduciario se detalla a continuación:

- ✓ ***Recepción de Aportes:*** Se recibieron los flujos de efectivo que conforman el patrimonio autónomo del Fideicomiso.
- ✓ ***Pagos efectuados:*** Con los recursos citados en el numeral anterior se atendieron las instrucciones de pago enviadas por el Fideicomitente mediante Oficios y órdenes de Pago debidamente autorizados y de acuerdo con lo establecido en el Contrato de Fideicomiso.
- ✓ ***Inversión de los Recursos:*** Una vez efectuados los pagos solicitados, el excedente de los recursos recibidos se invierten 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 Contrato de Fideicomisos.

- ✓ **Presentación de Información Financiera:** Dentro de los primeros diez (10) días subsiguientes al cierre de cada mes, se presenta Informe contable con la información financiera: Estado de Resultados, Balance General y Anexos que dan soporte a la situación financiera mensual, inversión realizada y los pagos efectuados conforme a las instrucciones recibidas por el Fideicomitente.

## ANEXOS

Se anexan los siguientes documentos:

- Balance General al 31 de diciembre de 2021
- Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2021.
- Balance de Comprobación al 31 de diciembre de 2021.
- Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2021.
- Detalle de gastos al 31 de diciembre de 2021.
- Notas de los Estados Financieros y demás anexos del mes de diciembre de 2021.

# ANEXOS



Banco Atlántida, S.A.  
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE  
Saldos al 31/12/2021 y del 31/12/2020  
Expresado en Lempiras

Cierre

CUENTA	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020	CUENTA	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>32,291,155.36</b>	<b>26,766,357.88</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2,574,852.58</b>	<b>337,268.66</b>
Caja y Bancos	5	21,069,471.47	14,611,151.91	Cuentas por pagar	7	2,574,852.58	337,268.66
Inversiones Temporales	5	11,204,298.14	11,204,298.14	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2,574,852.58</b>	<b>337,268.66</b>
Cuentas por Cobrar Neto	6	17,385.75	950,907.83	<b>PATRIMONIOS Y RESERVAS</b>			
				Patrimonio		1,204,298.14	1,204,298.14
				Reservas		15,641,964.08	16,071,239.44
				Utilidades o Pérdida Acumuladas de Años Anteriores		9,148,637.00	8,949,075.94
				Utilidades o Pérdida del Ejercicio		3,721,403.56	204,475.70
				Patrimonio Restringido			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>32,291,155.36</b>	<b>26,766,357.88</b>	<b>TOTAL PATRIMONIOS Y RESERVAS</b>		<b>29,716,302.78</b>	<b>26,429,089.22</b>
				<b>PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>32,291,155.36</b>	<b>26,766,357.88</b>



*[Signature]*  
Gerente de Operaciones de Fideicomisos



*[Signature]*  
Contador Fiduciario

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE**  
Saldos al 31/12/2021 y del 31/12/2020  
Expresado en Lempiras

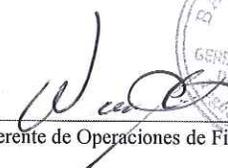
CUENTA	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		<b>40,669,266.20</b>	<b>22,022,429.37</b>
Ingresos por Recaudaciones	8	40,371,442.85	21,950,122.95
Otros Ingresos de Operación	9	297,823.35	72,306.42
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>30,646,910.55</b>	<b>20,652,618.26</b>
Gastos Operativos	10	30,646,910.55	20,652,618.26
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>10,022,355.65</b>	<b>1,369,811.11</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>1,189,171.46</b>	<b>1,368,574.86</b>
Intereses de Inversiones Financieras	8	1,189,171.46	1,368,574.86
<b>UTILIDAD DESPUES DE INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>11,211,527.11</b>	<b>2,738,385.97</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>1,615,374.52</b>	<b>887,378.57</b>
Servicios de Terceros	10	1,615,374.52	887,378.57
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>157,272.69</b>	<b>174,504.47</b>
Otros Gastos	9	157,272.69	174,504.47
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>9,438,879.90</b>	<b>1,676,502.93</b>
Impuestos Sobre La Renta	11	3,698,258.17	374,521.08
<b>UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>5,740,621.73</b>	<b>1,301,981.85</b>
Reservas de Capital	10	2,019,218.17	1,097,506.15
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>3,721,403.56</b>	<b>204,475.70</b>

  
  
 Gerente de Operaciones de Fideicomisos

  
  
 Contador Fiduciario

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE**  
**Saldos al 31/12/2021 y del 31/12/2020**  
**Expresado en Lempiras**

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>5,247,561.70</b>	<b>-1,207,825.15</b>
Gastos por servicios a Terceros	-1,564,446.39	-905,513.57
Gastos operativos	-33,396,216.75	-21,133,104.61
Ingresos Por Recaudaciones	40,371,442.85	21,953,738.45
Devoluciones de Fondos	300,812.67	438,216.68
Devoluciones de Terceros	0.00	-2,400.00
Anulacion de Cheques	0.00	41,055.80
Otros Ingresos varios	0.00	1,680.00
Tributos Estatales	-464,030.68	-1,601,497.90
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>1,070,254.28</b>	<b>1,231,717.36</b>
Inversiones Financieras	1,189,171.46	1,368,574.86
Impuesto unico 10% sobre intereses	-118,917.18	-136,857.50
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación</b>	<b>140,503.58</b>	<b>-160,793.58</b>
Otros ingresos Moneda Extranjera	140,503.58	-160,793.58
<b>Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo</b>	<b>6,458,319.56</b>	<b>-136,901.37</b>
<b>Efectivo al inicio del Mes</b>	<b>14,611,151.91</b>	<b>14,748,053.28</b>
<b>Efectivo al Final del Mes</b>	<b>21,069,471.47</b>	<b>14,611,151.91</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo</b>	<b>6,458,319.56</b>	<b>-136,901.36</b>

  
 Gerente de Operaciones de Fideicomisos



  
 Contador Fiduciario





Banco Atlántida, S.A.  
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
F01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE  
Saldos al 31/12/2021 y del 31/12/2020  
Expresado en Lempiras

CONCEPIOS	Saldos al 31/12/2019	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/12/2020	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/12/2021
<b>PATRIMONIO, RESERVAS Y UTILIDADES</b>	<b>25,131,354.23</b>			<b>26,429,089.22</b>			<b>29,716,302.78</b>
Patrimonio	1,204,298.14			1,204,298.14			1,204,298.14
Reservas	14,973,733.29	1,097,506.15		16,071,239.44		429,275.36	15,641,964.08
Utilidades o Pérdida Acumuladas de Años Anteriores	3,875,276.03	5,073,799.91		8,949,075.94	199,561.06		9,148,637.00
Utilidades o Pérdida del Ejercicio	5,078,046.77		4,873,571.07	204,475.70	3,516,927.86		3,721,403.56
<b>PATRIMONIO RESTRINGIDO</b>							
Ajuste por Valorización Otro Resultado Integral	0.00			0.00			0.00
Regularización de Ajuste por Valorización	0.00			0.00			0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>25,131,354.23</b>	<b>6,171,306.06</b>	<b>4,873,571.07</b>	<b>26,429,089.22</b>	<b>3,716,488.92</b>	<b>429,275.36</b>	<b>29,716,302.78</b>



Gerente de Operaciones de Fideicomisos



Contador Fideuciario

**BANCO ATLÁNTIDA, S.A. VICEPRESIDENCIA DE FIDEICOMISOS**  
**FIDEICOMISO MARINA MERCANTE**  
**NUEVO CATALOGO CONTABLE FIDUCIARIO NIIF PYMES**

CODIGO	DESCRIPCION	dic-21	dic-20
1000000000000000	'ACTIVOS	32,291,155.36	26,766,357.88
1010000000000000	'ACTIVOS CORRIENTES	32,291,155.36	26,766,357.88
1011000000000000	'ACTIVOS CORRIENTES MONEDA NACIONAL	9,994,759.21	8,229,530.30
1011010000000000	'EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	9,977,373.46	7,278,622.47
1011010200000000	'BANCOS	9,977,373.46	7,278,622.47
1011010201000000	'DEPÓSITOS EN CUENTA DE CHEQUES	3,200,255.99	982,683.22
1011010202000000	'DEPÓSITOS EN CUENTA DE CHEQUES CON INTERESES	6,777,117.47	6,295,939.25
1011029901000000	INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO	11,204,298.14	11,204,298.14
1011029901010000	CERTIFICADOS DE DEPOSITO	11,204,298.14	11,204,298.14
1011040000000000	'CUENTAS POR COBRAR	17,385.75	950,907.83
1011040100000000	'INTERESES POR COBRAR DE OPERACIONES FINANCIERAS		
1011040101030100	'INTERESES SOBRE CERTIFICADOS DE DEPOSITO	17,385.75	22,846.47
1011040101030200	'INTERESES SOBRE BONOS DE CAJA		
1011102000000000	'TRIBUTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	0.00	928,061.36
1011102010100000	'PAGOS A CUENTA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	789,009.46
1011102010200000	'PAGOS A CUENTA APORTACION SOLIDARIA	0.00	139,051.90
1011102010400000	CREDITO FISCAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0.00	0.00
1011102010500000	CREDITO FISCAL APORTACION SOLIDARIA	0.00	0.00
'1012000000000000	'ACTIVOS CORRIENTES MONEDA EXTRANJERA	11,092,098.01	7,332,529.44
'1012010000000000	'EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	11,092,098.01	7,332,529.44
'1012010200000000	'BANCOS	11,092,098.01	7,332,529.44
1012010201000000	'DEPÓSITOS EN CUENTA DE CHEQUES	11,092,098.01	7,332,529.44
'2000000000000000	'PASIVOS	2,574,852.58	337,268.66
'2010000000000000	'PASIVOS CORRIENTES	145,234.30	94,306.17
'2011000000000000	'PASIVOS CORRIENTES MONEDA NACIONAL	145,234.30	94,306.17
'2011040000000000	'CUENTAS POR PAGAR	145,234.30	94,306.17
'2011040500000000	'COMISIÓN FIDUCIARIA POR PAGAR	145,234.30	94,306.17
'2011070000000000	'PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES	2,426,651.10	239,948.23
'2011070101010600	'IMPUESTO UNICO SOBRE INTERESES (10%)	1,738.57	2,284.65
'2011070101020300	'IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR)	2,062,427.11	0.00
'2011070101020400	'APORTACION SOLIDARIA	362,485.42	237,663.58
'2011070101020500	'IMPUESTO AL ACTIVO NETO		
'2012040000000000	'CUENTAS POR PAGAR	2,967.18	3,014.26
'2012049900000000	'OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,967.18	3,014.26
'2012049999000000	'OTRAS CUENTAS X PAGAR VARIOS		
'3000000000000000	'PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES	25,994,899.22	26,224,613.52
'3010000000000000	'PATRIMONIO Y RESERVAS EN FIDEICOMISO/ADMINISTRACION	1,204,298.14	1,204,298.14
'3011000000000000	'PATRIMONIO Y RESERVAS EN MONEDA NACIONAL	1,204,298.14	1,204,298.14
'3011010000000000	'PATRIMONIO FIDEICOMETIDO/ADMINISTRADO	1,204,298.14	1,204,298.14
'3011010100000000	'PATRIMONIO DE FIDEICOMISOS	1,204,298.14	1,204,298.14
'3011010400000000	'SUPERÁVIT O DÉFICIT ACUMULADO	9,148,637.00	8,949,075.94
'3011010802000000	'RESERVA POR INVESTIGACION CIENTIFICA	15,641,964.08	16,071,239.44
'4000000000000000	'INGRESOS	41,858,437.66	23,391,004.23

'4011040000000000	'INGRESOS POR RECAUDACIONES	30,800,421.41	18,280,162.26
'4012040000000000	'INGRESOS POR RECAUDACIONES M/E	9,571,021.44	3,669,960.69
'4012060000000000	'SERVICIOS PROFESIONALES	297,823.35	72,306.42
4011990000000000	'OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	0.00	58,528.79
'4012990100000000	'VARIACIÓN CAMBIARIA	297,823.35	13,777.63
'4020000000000000	'INGRESOS FINANCIEROS	1,189,171.46	1,368,574.86
'4021000000000000	'INGRESOS FINANCIEROS MONEDA NACIONAL	1,189,171.46	1,368,574.86
'4021010000000000	'INTERESES DE INVERSIONES FINANCIERAS	1,189,171.46	1,368,574.86
'4021010100000000	'INTERESES DE EFECTIVO Y DE SUS EQUIVALENTES	1,189,171.46	1,368,574.86
'4021010101000000	'INTERESES SOBRE CUENTA DE CHEQUES	619,766.99	622,531.55
'4021010201010000	'INTERESES DE CERTIFICADOS DE DEPOSITO	569,404.47	746,043.31
'6011990000000000	'OTROS GASTOS OPERATIVOS	157,272.69	174,504.47
6011990200000000	VARIACION CAMBIARIA	157,272.69	174,504.47
'6040000000000000	GASTOS DE ADMINISTRACION		
'6041000000000000	'MONEDA NACIONAL	3,698,258.17	374,521.08
6041050000000000	GASTOS POR SERVICIOS DE TERCEROS	1,615,374.52	887,378.57
6041051400000000	'COMISIÓN FIDUCIARIA	1,615,374.52	887,378.57
'6970000000000000	'OTROS GASTOS		
'6971000000000000	'OTROS GASTOS MONEDA NACIONAL	29,512,124.10	20,312,876.00
6972990000000000	OTROS GASTOS VARIOS MONEDA EXTRANJERA	1,134,786.45	339,742.26
'6972000000000000	INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS	2,019,218.17	0.00
'6972010000000000	GASTOS POR RESERVAS ESPECIALES	2,019,218.17	
'6990000000000000	'IMPUESTO SOBRE LA RENTA	3,698,258.17	374,521.08
'6991000000000000	'IMPUESTO SOBRE LA RENTA MONEDA NACIONAL	3,698,258.17	374,521.08
'6991010000000000	'IMPUESTOS ÚNICOS SOBRE LA RENTA, VALORES RETENIDOS	3,698,258.17	374,521.08
'6991010100000000	'IMPUESTO ÚNICO SOBRE INTERÉS (10%)	118,917.18	136,857.50
'6991020000000000	'IMPUESTO SOBRE LA RENTA	3,008,277.72	0.00
'6991030000000000	'APORTACIÓN SOLIDARIA	571,063.27	0.00
'6991040000000000	'IMPUESTO CEDULAR ACTIVO NETO	0.00	237,663.58

**Notas a los Estados Financieros**  
F01-94 Dirección General de la Marina Mercante  
Al 31 de diciembre 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, finalizó 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, finalizó 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, en la misma fecha de vencimiento se le dio renovación al adendum N°5 con fecha de finalización agosto 2022.

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**

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

**a) Declaración de Conformidad**

**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 incluidas 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

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

- 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

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

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).

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.

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

**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.

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.

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

- **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.
- **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 publica

**(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	21,069,471.47	14,611,151.91
Inversiones Temporales	11,204,298.14	11,204,298.14
<b>TOTAL</b>	<b>32,273,769.61</b>	<b>25,815,450.05</b>

Al 31 de diciembre (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	-----	3,072,502.37
Banco Atlántida, S.A.	10111009709	Cheques (SIAFI)	-----	47,456.00
Banco Atlántida S. A	1180011254	Cheques	455,613.71	11,092,098.01
Banco Atlántida S.A	1999000720	Inversión	-----	30,855.43
Banco Atlántida S.A	1999000738	Inversión	-----	6,746,262.04
Banco Occidente	114010164908	Cheques	-----	80,297.62
<b>Total</b>			<b>455,613.71</b>	<b>21,069,471.47</b>

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

Al 31 de diciembre (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	4.00%	22-10-2021	22-04-2022
Banco Atlántida, S.A.	Cert. Dep.	----	1,204,298.14	4.25%	13-11-2021	13-02-2022

**(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. 22,846.47
❖ Servicio de Administración de Rentas (crédito fiscal)	-----	L.928,061.36
<b>TOTAL</b>	<b>L. 17,385.75</b>	<b>L. 950,907.83</b>

**(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. 2,284.65
❖ Comisión Fiduciaria	L. 145,234.30	L. 94,306.17
❖ Otras cuentas por pagar	L. 2,967.18	L. 3,014.26
❖ Impuesto sobre la renta (ISR)	L. 2,062,427.11	-----
❖ Aportación solidaria	L. 362,485.42	L. 237,663.58
<b>TOTAL</b>	<b>L.2,574,852.58</b>	<b>L.337,268.66</b>

**(8) Ingresos Operativos y Financieros**

- a) Los ingresos principales del fideicomiso están integrados por valor de L 40,371,442.85. que corresponden a servicios de inspecciones, formación y capacitación marítima de la cual se perciben ingresos en lempiras y dólares al cierre de mes por valor de L. 3,631,912.41

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

- b) Los ingresos financieros, al 31 de diciembre 2021 están integrados por intereses financieros mantenidas en certificados de depósito, e intereses cuentas de cheques por valor de L. 1,189,171.46 por su parte, al cierre de mes por los conceptos antes mencionados certificados de depósito L. 36,745.51 Cuentas de cheques L. 49,239.06 mantiene el fideicomiso en Banco Atlántida.

**(9) Otros Ingresos y Gastos**

Los otros ingresos están integrados por L. 297,823.35 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. 24.3454 en relación con el dólar regulado por el Banco Central de Honduras.

**(10) Gastos operativos**

Los gastos principales son de L. 30,646,910.55 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 L2,019,218.17. Comisión fiduciaria L. 1,615,374.52. El total de gastos en el mes por los conceptos antes mencionados es por L. 2,988,175.27.

**(11) Impuestos**

Los impuestos están integrados por valores acumulados de L. 3,698,258.17; en concepto de: a.) impuesto único 10% sobre intereses, al cierre de mes valor retenido es de L. 8,598.45, b.) provisión del impuesto sobre la renta L.2,062,427.11 c.) aportación solidaria L.362,485.42 correspondiente al periodo 2021 cabe mencionar que hay un crédito fiscal impuesto sobre la renta por L. 945,850.61. a su vez un crédito fiscal aportación solidaria por L. 208,577.85. El detalle del cálculo del ISR año 2021 es el siguiente:

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

**PROYECCIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA AÑO 2021**  
**F01-94 Dirección General de la marina Mercante**  
**Con Cifras Reales al 31 de diciembre de 2021**

<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>9,438,879.90</b>
<b>(-) Ingresos No Gravados</b>	
(-) Intereses Sobre Inversiones	1,189,171.46
<b>Utilidad Gravada de Impuesto</b>	<b>8,249,708.44</b>
<b>(+) Gastos No deducibles</b>	
Contribución de Seguridad Poblacional	
Impuesto 10% sobre intereses	
<b>Renta Neta Gravable</b>	<b>8,249,708.44</b>

**Proyección ISR**

Promedio Mensual =	687,475.70
Promedio Anual =	8,249,708.44

**Impuesto Sobre La Renta por Pagar año 2021**

8249708.44 x 25% =	L2,062,427.11
--------------------	---------------

**Aportación Solidaria por Pagar año 2021**

8249708.44-1,000,000.00 x 5% =	L362,485.42
--------------------------------	-------------

<b>Total Impuestos por Pagar año 2021</b>	<b>L2,424,912.53</b>
---	----------------------

**Nota Informativa:**

- La cuenta por reserva científica, para el mes de octubre reflejan un aumento de L. 1,433.21 debido a los cortes de recaudaciones previo a la fecha de cierre para reflejar los valores correspondientes al 5% sobre reserva científica.
- El 31 de diciembre se realizó el ajuste en estados financieros por valor de L.1,054.90 devolución de viáticos a favor de Mario Edin Heberto Cruz la devolución pertenecía al mes de noviembre 2021.



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE  
 SUBCUENTA: A9000025, CUENTA CORRIENTE EN LEMPIRAS  
 CÓDIGO CONTABLE: 1011010201010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO  
 CUENTA DE CHEQUES 1100154275  
 DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
 (Expresado en Lempiras (HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Debito	Credito	Saldo
	<b>SALDO AL 30/11/2021</b>				<b>3,564,362.38</b>
01/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		125,515.07		3,689,877.45
01/12/2021	PAGO COMISION FIDUCIARIA			147,505.74	3,542,371.71
01/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	3,542,361.71
02/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		117,775.54		3,660,137.25
02/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	3,660,127.25
03/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		101,752.61		3,761,879.86
03/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	3,761,869.86
03/12/2021	PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	1269		2,395.00	3,759,474.86
03/12/2021	PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	1275		33,201.88	3,726,272.98
03/12/2021	PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	1276		36,639.88	3,689,633.10
03/12/2021	PAGO A/F ENEE	1280		3,215.14	3,686,417.96
04-12-201	RECAUDACIONES VARIAS		1,800.00		3,688,217.96
06/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		155,132.22		3,843,350.18
06/12/2021	PAGO A/F FERNADO JAVIER MEJIA MEJIA	1270		882.98	3,842,467.20
06/12/2021	PAGO A/F JENNY ODETH BRUHIER MARTINEZ	1277		5,731.88	3,836,735.32
06/12/2021	PAGO A/F WILMER BERZAIER ZAVALA SORTO	1278		5,731.88	3,831,003.44
06/12/2021	PAGO A/F MARLON NAHUN REYES FAJARDO	1279		5,631.88	3,825,371.56
07/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		113,951.47		3,939,323.03
08/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		175,073.14		4,114,396.17
09/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		151,131.43		4,265,527.60
10/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		124,385.90		4,389,913.50
10/12/2021	PAGO A/F CENTRO EXPERIMENTAL DE INFORMACION (CEIN)	1273		53,550.00	4,336,363.50
10/12/2021	CHEQUE NO. 13120 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1274		8,032.50	4,328,331.00
10/12/2021	CHEQUE NO. 13121 A/F EMPRESA DE CORREOS DE HONDURAS (HONDUCOR)	1281		37,500.00	4,290,831.00
10/12/2021	CHEQUE NO. 13122 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1282		5,625.00	4,285,206.00
10/12/2021	PAGO A/F MASNET S.A DE C.V	1283		9,256.00	4,275,950.00
10/12/2021	CHEQUE NO. 13123 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1284		1,388.40	4,274,561.60
10/12/2021	PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	1285		5,431.88	4,269,129.72
11/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		19,980.00		4,289,109.72
13/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		108,407.63		4,397,517.35
13/12/2021	PAGO A/F MARIANA CANALES MEJIA	1286		7,800.00	4,389,717.35
13/12/2021	PAGO A/F HONDUTEL	1287		2,690.00	4,387,027.35
13/12/2021	CHEQUE NO. 13124 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1288		403.50	4,386,623.85
13/12/2021	PAGO A/F HONDUTEL	1289		26,925.73	4,359,698.12
13/12/2021	CHEQUE NO. 13125 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1290		4,038.86	4,355,659.26
13/12/2021	CHEQUE NO 13126 A/F HONDUTEL	1291		53,593.75	4,302,065.51
13/12/2021	CHEQUE NO. 13127 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1292		8,016.49	4,294,049.02
13/12/2021	PAGO A/F LUIS ARMÁNDO VALERIO PONCE	1293		2,972.10	4,291,076.92
13/12/2021	PAGO A/F RICARDO JOSUE HERNANDEZ SUAZO	1294		3,582.50	4,287,494.42
13/12/2021	PAGO A/F CINTIA CELINA HERNANDEZ CASTELLANOS	1295		1,116.23	4,286,378.19
13/12/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R.L.	1297		6,075.00	4,280,303.19
13/12/2021	PAGO A/F OP'GASH S.A DE C.V	1298		10,220.80	4,270,082.39
13/12/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	1299		4,640.63	4,265,441.76
13/12/2021	PAGO A/F JOEL DOLAND MCLAUGHLIN MATUTE	1310		8,094.38	4,257,347.38
13/12/2021	PAGO A/F JOEL DOLAND MCLAUGHLIN MATUTE	1311		20,000.00	4,237,347.38
13/12/2021	PAGO A/F JOSE NOEL BUSTILO GARCIA	1320		4,137.50	4,233,209.88
13/12/2021	PAGO A/F JESUS EDGARDO MADRID OBANDO	1321		6,066.38	4,227,143.50
13/12/2021	PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	1300		4,671.88	4,222,471.62
13/12/2021	PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	1301		10,000.00	4,212,471.62
13/12/2021	PAGO A/F RUBEN ANTONIO CASTILLO TURCIOS	1302		4,871.88	4,207,599.74
13/12/2021	PAGO A/F RUTH NOHEMI MUÑOZ PEREZ	1303		4,871.88	4,202,727.86
13/12/2021	PAGO A/F OMAR WILFREDO CABRERA BORJAS	1304		4,871.88	4,197,855.98
13/12/2021	PAGO A/F CESAR ADRIAN CALIX CASCO	1305		7,003.88	4,190,852.10
13/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	4,190,777.10
14/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		159,070.93		4,349,848.03
14/12/2021	DEVOLUCION DE VIATICOS JENIFER HERNANDEZ		4,671.88		4,354,519.91
14/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA JOEL DOAND MC MCLAUGHLIN		794.50		4,355,314.41
14/12/2021	DEVOLUCION SOBANTE VIATICOS JOEL DOLANDMC LAUCHLIN		1,437.50		4,356,751.91
14/12/2021	DEVOLUCION FONDOS LIQUIDABLES JOEL DOLAND MCLAUGHLIN		10,175.08		4,366,926.99
14/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA JENIFER HERNADEZ		51.40		4,366,978.39
14/12/2021	PAGO A/F TELEFONICA CELULAR S.A. DE C.V.			1,698.79	4,365,279.60
15/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		196,420.00		4,561,699.60
15/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA MARVIN DAVID JEREZANO		7.00		4,561,706.60
15/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA ARISTIDES MARTINEZ		301.92		4,562,008.52
15/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	4,561,998.52
16/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		118,019.08		4,680,017.60
16/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA GERMAN ANTONIO GOMEZ		413.90		4,680,431.50
16/12/2021	PAGO A/F CABLE COLOR S.A. DE C.V.	1306		6,800.00	4,673,631.50
16/12/2021	CHEQUE NO. 13128 A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1307		1,020.00	4,672,611.50
16/12/2021	PAGO A/F EXPRECO S. DE R.L	1308		19,651.15	4,652,960.35
16/12/2021	CHEQUE NO. 13129 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1309		2,947.67	4,650,012.68
16/12/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R.L.	1312		19,685.00	4,630,327.68
17/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		170,300.82		4,800,628.50
17/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS PERSIS SEVILLA		11,372.88		4,812,001.38
17/12/2021	PAGO A/F KELS Y MAYELA FUNEZ IZAGUIRRE	1313		1,612.63	4,810,388.75



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 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
 (Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Debito	Credito	Saldo
17/12/2021	PAGO A/F WILMER BERZAIK ZAVALA SORTO	1314		1,500.00	4,808,888.75
17/12/2021	PAGO A/F JOSE NEPTALY PADILLA BU	1315		1,437.50	4,807,451.25
17/12/2021	PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	1316		9,277.97	4,798,173.28
17/12/2021	PAGO A/F DOLORES YANIRA VENTURA TURCIOS	1322		7,000.00	4,791,173.28
17/12/2021	PAGO A/F KELSUY MAYELA FUNEZ IZAGUIRRE	1325		2,717.50	4,788,455.78
17/12/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	1317		82,000.00	4,706,455.78
17/12/2021	PAGO A/F GIA TERESA RIVAS VARELA	1318		31,100.00	4,675,355.78
17/12/2021	PAGO A/F LETY INDIRA MENJIVAR ANDRADE	1319		16,541.44	4,658,814.34
17/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	4,658,804.34
18/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		11,477.74		4,670,282.08
18/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA WALTER OMAR RODRIGUEZ		168.53		4,670,450.61
20/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		60,351.86		4,730,802.47
20/12/2021	DEVOLUCION FONDOS LIQUIDABLES JENIFER HERNANDEZ		6,108.55		4,736,911.02
20/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA LETY INDIRA MENJIVAR		9,479.92		4,746,390.94
20/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL CAJA CHICA PORFIRIO GARCIA LOPEZ		2,918.16		4,749,309.10
20/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS JOSE HERIBERTO ZELAYA		1,014.74		4,750,323.84
20/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA CAPINANIA DE LA CEIBA LUIS ARMANDO VALERIO		129.99		4,750,453.83
21/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		111,877.93		4,862,331.76
21/12/2021	DEVOLUCION SOBRANTE CIERRE CAJA CHICA SAUL ANTONIO MORENO		1,153.95		4,863,485.71
21/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA OMOA JOSUE RICARDO HERNANDEZ SUAZO		902.00		4,864,387.71
21/12/2021	PAGO A/F COMPUTADORAS Y SERVICIOS S. DE R.L. DE C.V	1271		11,397.91	4,852,989.80
21/12/2021	CHEQUE NO. 13130 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1272		1,709.69	4,851,280.11
21/12/2021	PAGO A/F R.R. DONNELLEY DE HONDURAS S.A. DE C.V	1323		17,852.85	4,833,427.26
21/12/2021	CHEQUE NO. 13131 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1324		2,677.93	4,830,749.33
21/12/2021	PAGO A/F ANA GABRIELA PONCE WILLIAMS	1326		3,472.64	4,827,276.69
21/12/2021	PAGO A/F ENEE	1329		3,237.89	4,824,038.80
21/12/2021	PAGO A/F ENEE	1330		4,270.36	4,819,768.44
21/12/2021	PAGO A/F BLANCA ROSA VALLECILLO	1327		40,000.00	4,779,768.44
21/12/2021	PAGO A/F DISTRIBUIDORA M&M S. DE R.L	1331		4,490.00	4,775,278.44
21/12/2021	CHEQUE NO. 13132 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1332		673.50	4,774,604.94
21/12/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	1333		15,000.00	4,759,604.94
21/12/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE	1334		10,000.00	4,749,604.94
21/12/2021	PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	1338		3,320.00	4,746,284.94
21/12/2021	PAGO A/F SELVIN YANELL RODRIGUEZ PAVON	1337		3,320.01	4,742,964.93
21/12/2021	PAGO A/F PAPELERIA HONDURAS S. DE R.L	1339		14,980.00	4,727,984.93
21/12/2021	CHEQUE NO. 13133 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1340		1,837.13	4,726,147.80
21/12/2021	PAGO A/F X MEDIA S. DE R.L	1341		12,950.00	4,713,197.80
21/12/2021	CHEQUE NO. 13134 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1342		1,942.50	4,711,255.30
21/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	4,711,245.30
22/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		143,549.87		4,854,795.17
22/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA OFICINA PRINCIPAL MARCO VALLADARES		17,327.94		4,872,123.11
22/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA OFICINA PRINCIPAL MARCO VALLADARES		2.00		4,872,125.11
22/12/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R.L.	1328		10,152.00	4,861,973.11
22/12/2021	PAGO A/F CNETRO EXPERIMENTAL DE INFORMACION (CEIN) / JOSE MAURICIO DEGRANDEZ	1335		131,922.00	4,730,051.11
22/12/2021	CHEQUE NO. 13135 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1336		19,788.30	4,710,262.81
23/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		9,375.53		4,719,638.34
23/12/2021	PAGO A/F COMUNICACIONES GLOBALES S. DE R.L	1343		166,000.00	4,553,638.34
23/12/2021	CHEQUE NO. 13136 ANULADO			0.00	4,553,638.34
23/12/2021	CHEQUE NO. 13137 A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1344		24,900.00	4,528,738.34
23/12/2021	CHEQUE NO. 13138 A/F KARLA DOLORES GOFF AMADOR	1350		12,000.00	4,516,738.34
23/12/2021	PAGO A/F ENEE	1347		2,274.18	4,514,464.16
24/12/2021	PAGO A/F ZENOLA MANUELA CONNOR EBANKS	1345		16,000.00	4,498,464.16
24/12/2021	PAGO A/F ROATAN ELECTRIC COMPANY	1346		8,283.02	4,490,181.14
27/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		29,626.59		4,519,807.73
27/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA JOSE ROLANDO JIMENEZ		2,065.81		4,521,873.54
27/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA LETY INDIRA MENJIVAR		625.00		4,522,498.54
27/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA PORFIRIO GARCIA LOPEZ		648.00		4,523,146.54
27/12/2021	PAGO A/F RIDONIEL AVILA ZALAVARRIA	1348		20,000.00	4,503,146.54
28/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		69,308.48		4,572,455.02
28/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS MARCIO ENAMORADO SOTO		108.26		4,572,563.28
28/12/2021	DEVOLUCION FONDOS LIQUIDABLES GABRIELA GARCIA		2,105.72		4,574,669.00
28/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	4,574,659.00
29/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		101,823.94		4,676,482.94
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS KEVIN JAVIER MATAMOROS NUÑEZ		1,638.00		4,678,120.94
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS MARIO ROLANDO NUÑEZ		1,710.00		4,679,830.94
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS MARIO ROLANDO NUÑEZ		72.00		4,679,902.94
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS WILMER BERZAIK ZAVALA		5,731.88		4,685,634.82
29/12/2021	CHEQUE NO. 13139 A/F MIRNA REGINA CHAIN ALVARADO	1351		214,571.04	4,471,063.78
29/12/2021	CHEQUE NO. 13140 A/F INJUPEMP	1352		651,242.76	3,819,821.02
29/12/2021	CHEQUE NO. 13141 A/F COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	1353		16,285.35	3,803,535.67
29/12/2021	PAGO A/F BONACCO ELECTRIC COMPANY S.A DE C.V	1358		6,891.08	3,796,644.59
29/12/2021	CHEQUE NO. 13142 A/F ALIDA ELENA CASTAÑEDA GONZALES	1355		444,992.86	3,351,651.73
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	3,351,576.73
29/12/2021	CHEQUE NO. 13144 A/F BANCO ATLANTIDA	1356		47,207.65	3,304,369.08
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	3,304,294.08
29/12/2021	CHEQUE NO. 13143 A/F COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	1357		79,493.22	3,224,800.86
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	3,224,725.86



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 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Debito	Credito	Saldo
29/12/2021	ARRENDAMIENTO TOKEN			195.84	3,224,530.02
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	3,224,520.02
30/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		24,734.73		3,249,254.75
30/12/2021	TRASLADO DE RESERVA CIENTIFICA			180,942.38	3,068,312.37
31/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		4,200.00		3,072,512.37
31/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	3,072,502.37
<b>SALDO AL 31/12/2021</b>					<b>3,072,502.37</b>

LIBRO DIARIO

DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Comprobante	Descripción	Referencia	Débito	Crédito
01/12/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
02/12/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
03/12/2021		PAGO A/F ARISTIDES ANTONIO MARTINEZ MENDOZA	1269	2,395.00	0.00
03/12/2021		PAGO A/F ENEE	1280	3,215.14	0.00
03/12/2021		PAGO A/F KEVIN JAVIER MATAMOROS DIAZ	1275	33,201.88	0.00
03/12/2021		PAGO A/F MARIO ROLANDO NUÑEZ MARTINEZ	1276	36,639.88	0.00
03/12/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
06/12/2021		PAGO A/F FERNADO JAVIER MEJIA MEJIA	1270	882.98	0.00
06/12/2021		PAGO A/F JENNY ODETH BRUHIER MARTINEZ	1277	5,731.88	0.00
06/12/2021		PAGO A/F MARLON NAHUN REYES FAJARDO	1279	5,631.88	0.00
06/12/2021		PAGO A/F WILMER BERZAIR ZAVALA SORTO	1278	5,731.88	0.00
08/12/2021		BANCA INTERNET TOKEN		120.00	
10/12/2021		PAGO A/F CENTRO EXPERIMENTAL DE INFORMACION (CEIN)	1273	53,550.00	0.00
10/12/2021		PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	1285	5,431.88	0.00
10/12/2021		PAGO A/F MASNET S.A DE C.V	1283	9,256.00	0.00
13/12/2021		PAGO A/F CESAR ADRIAN CALIX CASCO	1305	7,003.88	0.00
13/12/2021		PAGO A/F CINTIA CELINA HERNANDEZ CASTELLANOS	1295	1,116.23	0.00
13/12/2021		PAGO A/F HONDUTEL	1287	2,690.00	0.00
13/12/2021		PAGO A/F HONDUTEL	1289	26,925.73	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	1300	4,671.88	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JENIFER HERNANDEZ MALDONADO	1301	10,000.00	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JESUS EDGARDO MADRID OBANDO	1321	6,066.38	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R.L.	1297	6,075.00	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JOEL DOLAND MCLAUGHLIN MATUTE	1310	8,094.38	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JOEL DOLAND MCLAUGHLIN MATUTE	1311	20,000.00	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JOSE NOEL BUSTILLO GARCIA	1320	4,137.50	0.00
13/12/2021		PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	1299	4,640.63	0.00
13/12/2021		PAGO A/F LUIS ARMANDO VALERIO PONCE	1293	2,972.10	0.00
13/12/2021		PAGO A/F MARIANA CANALES MEJIA	1286	7,800.00	0.00
13/12/2021		PAGO A/F OMAR WILFREDO CABRERA BORJAS	1304	4,871.88	0.00
13/12/2021		PAGO A/F OPGASH S.A DE C.V	1298	10,220.80	0.00
13/12/2021		PAGO A/F RICARDO JOSUE HERNANDEZ SUAZO	1294	3,582.50	0.00
13/12/2021		PAGO A/F RUBEN ANTONIO CASTILLO TURCIOS	1302	4,871.88	0.00
13/12/2021		PAGO A/F RUTH NOHEMI MUÑOZ PEREZ	1303	4,871.88	0.00
13/12/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		75.00	0.00
14/12/2021		PAGO A/F TELEFONICA CELULAR S.A. DE C.V.		1,698.79	0.00
14/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA JENIFER HERNADEZ			51.40
14/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DECAJA CHICA JOEL DOAND MC MCLAUGHLIN			794.50
14/12/2021		DEVOLUCION DE VIATICOS JENIFER HERNANDEZ			4,671.88
14/12/2021		DEVOLUCION FONDOS LIQUIDABLES JOEL DOLAND MCLAUGHLIN			10,175.08
14/12/2021		DEVOLUCION SOBRANTE VIATICOS JOEL DOLANDMC LAUCHLIN			1,437.50
15/12/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
15/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA ARISTIDES MARTINEZ			301.92
15/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA MARVIN DAVID JEREZANO			7.00
16/12/2021		PAGO A/F CABLE COLOR S.A. DE C.V.	1306	6,800.00	0.00
16/12/2021		PAGO A/F EXPRECO S. DE R.L	1308	19,651.15	0.00
16/12/2021		PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R.L.	1312	19,685.00	0.00
16/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA GERMAN ANTONIO GOMEZ			413.90
17/12/2021		PAGO A/F DOLORES YANIRA VENTURA TURCIOS	1322	7,000.00	0.00
17/12/2021		PAGO A/F GIA TERESA RIVAS VARELA	1318	31,100.00	0.00
17/12/2021		PAGO A/F JOSE NEPTALY PADILLA BU	1315	1,437.50	0.00
17/12/2021		PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	1317	82,000.00	0.00
17/12/2021		PAGO A/F KELSY MAYELA FUNEZ IZAGUIRRE	1313	1,612.63	0.00
17/12/2021		PAGO A/F KELSY MAYELA FUNEZ IZAGUIRRE	1325	2,717.50	0.00
17/12/2021		PAGO A/F LETY INDIRA MENJIVAR ANDRADE	1319	16,541.44	0.00
17/12/2021		PAGO A/F PORFIRIO GARCIA LOPEZ	1316	9,277.97	0.00
17/12/2021		PAGO A/F WILMER BERZAIR ZAVALA SORTO	1314	1,500.00	0.00
17/12/2021		COMISION POR TRANSFERENCIA ACH		10.00	0.00
17/12/2021		DEVOLUCION VIATICOS PERSIS SEVILLA			11,372.88
18/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA WALTER OMAR RODRIGUEZ			168.53
20/12/2021		DEVOLUCION CIERRE ANUAL CAJA CHICA PORFIRIO GARCIA LOPEZ			2,918.16
20/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA CAPINANIA DE LA CEIBA LUIS ARMANDO			129.99
20/12/2021		DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA LETY INDIRA MENJIVAR			9,479.92
20/12/2021		DEVOLUCION FONDOS LIQUIDABLES JENIFER HERNANDEZ			6,108.55
20/12/2021		DEVOLUCION VIATICOS JOSE HERIBERTO ZELAYA			1,014.74
21/12/2021		PAGO A/F ALCIDES ORLANDO GOMEZ POZO	1338	3,320.00	0.00
21/12/2021		PAGO A/F ANA GABRIELA PONCE WILLIAMS	1326	3,472.64	0.00
21/12/2021		PAGO A/F BLANCA ROSA VALLECILLO	1327	40,000.00	0.00
21/12/2021		PAGO A/F COMPUTADORAS Y SERVICIOS S. DE R.L. DE C.V	1271	11,397.91	0.00
21/12/2021		PAGO A/F DISTRIBUIDORA M&M S. DE R.L	1331	4,490.00	0.00
21/12/2021		PAGO A/F ENEE	1329	3,237.89	0.00

LIBRO DIARIO  
 DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
 (Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Comprobante	Descripción	Referencia	Débito	Crédito
21/12/2021	PAGO A/F ENEE		1330	4,270.36	0.00
21/12/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA		1333	15,000.00	0.00
21/12/2021	PAGO A/F OSCAR ALEXIS PONCE SIERCKE		1334	10,000.00	0.00
21/12/2021	PAGO A/F PAPELERIA HONDURAS S. DE R.L		1339	14,980.00	0.00
21/12/2021	PAGO A/F R.R. DONNELLEY DE HONDURAS S.A. DE C.V		1323	17,852.85	0.00
21/12/2021	PAGO A/F SELVIN YANELL RODRIGUEZ PAVON		1337	3,320.01	0.00
21/12/2021	PAGO A/F X MEDIA S. DE R.L		1341	12,950.00	0.00
21/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	0.00
21/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA OMOA JOSUE RICARDO HERNADEZ				902.00
21/12/2021	DEVOLUCION SOBRENTE CIERRE CAJA CHICA SAUL ANTONIO MORENO				1,153.95
22/12/2021	PAGO A/F CNETRO EXPERIMENTAL DE INFORMACION (CEIN) / JOSE MAURICIO		1335	131,922.00	0.00
22/12/2021	PAGO A/F JM TOURS HONDURAS S. DE R.L.		1328	10,152.00	0.00
22/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA OFICINA PRINCIPAL MARCO				17,327.94
22/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA OFICINA PRINCIPAL MARCO				2.00
23/12/2021	PAGO A/F COMUNICACIONES GLOBALES S. DE R.L		1343	166,000.00	0.00
23/12/2021	PAGO A/F ENEE		1347	2,274.18	0.00
24/12/2021	PAGO A/F ROATAN ELECTRIC COMPANY		1346	8,283.02	0.00
24/12/2021	PAGO A/F ZENOLA MANUELA CONNOR EBANKS		1345	16,000.00	0.00
27/12/2021	PAGO A/F RIDONIEL AVILA ZALAVARRIA		1348	20,000.00	0.00
27/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA JOSE ROLANDO JIMENEZ				2,065.81
27/12/2021	DEVOLUCION CIERRE ANUAL DE CAJA CHICA PORFIRIO GARCIA LOPEZ				648.00
27/12/2021	DEVOLUCION CIERRE DE CAJA CHICA LETY INDIRA MENJIVAR				625.00
28/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	0.00
28/12/2021	DEVOLUCION FONDOS LIQUIDABLES GABRIELA GARCIA				2,105.72
28/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS MARCIO ENAMORADO SOTO				108.26
29/12/2021	PAGO A/F BONACCO ELECTRIC COMPANY S.A DE C.V		1358	6,891.08	0.00
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	0.00
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	0.00
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			75.00	0.00
29/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	0.00
29/12/2021	ARRENDAMIENTO TOKEN			195.84	0.00
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS KEVIN JAVIER MATAMOROS NUÑEZ				1,638.00
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS MARIO ROLANDO NUÑEZ				1,710.00
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS MARIO ROLANDO NUÑEZ				72.00
29/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS WILMER BERZAIR ZAVALA				5,731.88
31/12/2021	DEVOLUCION VIATICOS CRUZ RAMOS EDIN				1,054.90
31/12/2021	COMISION POR TRANSFERENCIA ACH			10.00	0.00
<b>TOTAL</b>				<b>1,009,822.81</b>	<b>84,191.41</b>

**FIDEICOMISO 01-94 DIRECCION GENERAL DE LA MARINA MERCANTE**  
**CONCILIACION BANCARIA**  
**AL 31 DICIEMBRE 2021**

CUENTA # 1 1 0 0 1 5 4 2 7 5	NOVIEMBRE	
SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA	Lps.	3,933,868.69
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.	861,386.35
11-ago-17 CK 10900 KARLA DOLORES GOFF AMADOR		3,000.00
26-nov-21 CK 13118 ESSI MARIBEL CABUS		34,613.33
26-nov-21 CK 13119 ESSI MARIBEL CABUS		20,000.00
10-dic-21 CK 13120 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		8,032.50
10-dic-21 CK 13122 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		5,625.00
10-dic-21 CK 13123 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		1,388.40
13-dic-21 CK 13124 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		403.50
13-dic-21 CK 13125 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		4,038.86
13-dic-21 CK13127 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		8,016.49
16-dic-21 CK 13128 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		1,020.00
16-dic-21 CK 13129 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		2,947.67
21-dic-21 CK 13130 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		1,709.69
21-dic-21 CK 13131 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		2,677.93
21-dic-21 CK 13132 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		673.50
21-dic-21 CK 13133 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		1,837.13
21-dic-21 CK 13134 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		1,942.50
22-dic-21 CK 13135 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		19,788.30
23-dic-21 CK 13137 SERVICIO DE ADMMISTRACION DE RENTAS		24,900.00
23-dic-21 CK 13138 KARLA DOLORES GOFF AMADOR		12,000.00
29-dic-21 CK 13139 MIRNA REGINA ALVARADO		214,571.04
29-dic-21 CK 13142 ALIDA ELENA CASTAÑEDA GONZALES		444,992.86
29-dic-21 CK 13144 BANCO ATLANTIDA		47,207.65
MAS:		
CREDITOS NO OPERADOS POR NOSOTROS	Lps.	0.00
SALDO SEGUN LIBROS	Lps.	3,072,502.37

SALDO CONCILIADO 31-12-2021

\_\_\_\_\_  
 CLAUDIA ZUNIGA  
 ELABORADO POR

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ SIERRA  
 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 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Crédito	Saldo
	SALDO AL 30/11/2021				47,456.00
	SALDO AL 31/12/2021				47,456.00





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 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
 (Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	<b>SALDO AL 30/11/2021</b>				<b>26,832.03</b>
01/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		4,356.70		<b>31,188.73</b>
02/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,600.00		<b>32,788.73</b>
03/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,411.16		<b>38,199.89</b>
06/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,000.00		<b>39,199.89</b>
07/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,600.00		<b>41,799.89</b>
08/12/2021	BANCA INTERNET TOKEN			120.00	<b>41,679.89</b>
08/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		6,263.00		<b>47,942.89</b>
09/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,094.96		<b>53,037.85</b>
10/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		5,761.36		<b>58,799.21</b>
13/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,200.00		<b>59,999.21</b>
15/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		8,568.00		<b>68,567.21</b>
16/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		400.00		<b>68,967.21</b>
17/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		6,160.00		<b>75,127.21</b>
20/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		2,760.41		<b>77,887.62</b>
21/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		200.00		<b>78,087.62</b>
22/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,100.00		<b>79,187.62</b>
27/12/2021	RECAUDACIONES VARIAS		1,110.00		<b>80,297.62</b>
	<b>SALDO AL 31/12/2021</b>				<b>80,297.62</b>



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE  
SUBCUENTA: AS000023, CUENTA CORRIENTE CON INTERESES EN LEMPIRAS  
CÓDIGO CONTABLE: 1011010202010000, BANCO ATLÁNTIDA, S.A.

LIBRO DIARIO

CUENTA DE INVERSION 1999000720  
DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	<b>SALDO AL 30/11/2021</b>				<b>27,650.16</b>
07/12/2021	RETENCION IMPUESTO 00010150040245 741252			341.22	27,308.94
07/12/2021	Intereses CDP 00010150040245		3,412.18		30,721.12
31/12/2021	INTERESES		149.23		30,870.35
31/12/2021	RETENCION DE INTERESES			14.92	30,855.43
	<b>SALDO AL 31/12/2021</b>				<b>30,855.43</b>



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 01/12/2021 HASTA 31/12/2021  
(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Referencia	Débito	Credito	Saldo
	<b>SALDO AL 30/11/2021</b>				6,491,138.81
20/12/2021	RETENCION IMPUESTO 00010150047514 741252			3,333.33	6,487,805.48
20/12/2021	Intereses CDP 00010150047514		33,333.33		6,521,138.81
30/12/2021	Traslado de reserva científica 2021		180,942.38		6,702,081.19
31/12/2021	RETENCION DE INTERESES			4,908.98	6,697,172.21
31/12/2021	INTERESES		49,089.83		6,746,262.04
	<b>SALDO AL 31/12/2021</b>				6,746,262.04



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

LIBRO DIARIO

DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

FECHA		Debito	Crédito
07/12/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	6.04	0.00
08/12/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	12.09	0.00
14/12/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	6.06	0.00
22/12/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	6.08	0.00
27/12/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	6.08	0.00
29/12/2021	COMISION POR TRANFERENCIA ACH	6.08	0.00
29/12/2021	PAGO A/F JUAN CARLOS RIVERA GARCIA	9,644.75	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>9,687.18</b>	<b>0.00</b>



CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-84, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

CÓDIGO CONTABLE: 6011999900000000, OTROS GASTOS OPERATIVOS VARIOS

LIBRO DIARIO

DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Comprobante	Descripción	Referencia	Débito	Crédito
10/12/2021	CHEQUE NO. 13120	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1274	8,032.50	0.00
10/12/2021	CHEQUE NO. 13121	A/F EMPRESA DE CORREOS DE HONDURAS (HONDUCOR)	1281	37,500.00	0.00
10/12/2021	CHEQUE NO. 13122	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1282	5,625.00	0.00
10/12/2021	CHEQUE NO. 13123	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1284	1,388.40	0.00
13/12/2021	CHEQUE NO. 13124	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1288	403.50	0.00
13/12/2021	CHEQUE NO. 13125	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1290	4,038.86	0.00
13/12/2021	CHEQUE NO. 13126	A/F HONDUTEL	1291	53,593.75	0.00
13/12/2021	CHEQUE NO. 13127	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1292	8,016.49	0.00
16/12/2021	CHEQUE NO. 13128	A/F SERVICIO ADMINISTRACION DE RENTAS	1307	1,020.00	0.00
16/12/2021	CHEQUE NO. 13129	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1309	2,947.67	0.00
21/12/2021	CHEQUE NO. 13130	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1272	1,709.69	0.00
21/12/2021	CHEQUE NO. 13131	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1324	2,677.93	0.00
21/12/2021	CHEQUE NO. 13132	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1332	673.50	0.00
21/12/2021	CHEQUE NO. 13133	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1340	1,837.13	0.00
21/12/2021	CHEQUE NO. 13134	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1342	1,942.50	0.00
22/12/2021	CHEQUE NO. 13135	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1336	19,788.30	0.00
23/12/2021	CHEQUE NO. 13136	ANULADO		0.00	0.00
23/12/2021	CHEQUE NO. 13137	A/F SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS	1344	24,900.00	0.00
23/12/2021	CHEQUE NO. 13138	A/F KARLA DOLORES GOFF AMADOR	1350	12,000.00	0.00
29/12/2021	CHEQUE NO. 13139	A/F MIRNA REGINA CHAIN ALVARADO	1351	214,571.04	0.00
29/12/2021	CHEQUE NO. 13140	A/F INJUPEMP	1352	651,242.76	0.00
29/12/2021	CHEQUE NO. 13141	A/F COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	1353	16,285.35	0.00
29/12/2021	CHEQUE NO. 13142	A/F ALIDA ELENA CASTAÑEDA GONZALES	1355	444,992.86	0.00
29/12/2021	CHEQUE NO. 13143	A/F COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	1357	79,493.22	0.00
29/12/2021	CHEQUE NO. 13144	A/F BANCO ATLANTIDA	1356	47,207.65	0.00
TOTAL				1,641,888.10	0.00



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

**DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021**  
**(Expresado en Lempiras(HNL))**

Fecha	Descripción	Débito	Crédito	Saldo Final
<b>GASTOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN FIDUCIARIA</b>				
<b>COMISIÓN FIDUCIARIA</b>				
01/12/2021	Comisiones por administración		7,255.49	7,255.49
02/12/2021	Comisiones por administración		12,713.42	12,713.42
03/12/2021	Comisiones por administración		4,721.20	4,721.20
04-12-201	Comisiones por administración		72.00	72.00
06/12/2021	Comisiones por administración		6,511.07	6,511.07
07/12/2021	Comisiones por administración		7,920.19	7,920.19
08/12/2021	Comisiones por administración		12,485.70	12,485.70
09/12/2021	Comisiones por administración		6,660.28	6,660.28
10/12/2021	Comisiones por administración		5,986.63	5,986.63
11/12/2021	Comisiones por administración		799.20	799.20
13/12/2021	Comisiones por administración		5,536.87	5,536.87
14/12/2021	Comisiones por administración		6,605.06	6,605.06
15/12/2021	Comisiones por administración		9,464.43	9,464.43
16/12/2021	Comisiones por administración		5,610.08	5,610.08
17/12/2021	Comisiones por administración		7,303.09	7,303.09
18/12/2021	Comisiones por administración		2,402.51	2,402.51
20/12/2021	Comisiones por administración		2,597.37	2,597.37
21/12/2021	Comisiones por administración		5,766.24	5,766.24
22/12/2021	Comisiones por administración		11,574.95	11,574.95
23/12/2021	Comisiones por administración		4,705.57	4,705.57
27/12/2021	Comisiones por administración		5,540.80	5,540.80
28/12/2021	Comisiones por administración		3,428.51	3,428.51
29/12/2021	Comisiones por administración		5,337.05	5,337.05
30/12/2021	Comisiones por administración		4,068.59	4,068.59
31/12/2021	Comisiones por administración		168.00	168.00
<b>TOTAL GASTOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN FIDUCIARIA DICIEMBRE 2021</b>				<b>145,234.30</b>



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

CÓDIGO CONTABLE: 6011160200000000, INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS

### MAYOR ANALÍTICO

DE 01/12/2021 HASTA 31/12/2021

(Expresado en Lempiras(HNL))

Fecha	Descripción	Débito	Crédito	Saldo Final
<b>GASTOS POR RESERVAS ESPECIALES</b>				
<b>INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS</b>				
	Comisiones por administración		9,069.36	9,069.36
	Comisiones por administración		15,891.77	15,891.77
	Comisiones por administración		5,901.50	5,901.50
	Comisiones por administración		90.00	90.00
	Comisiones por administración		8,138.83	8,138.83
	Comisiones por administración		9,900.24	9,900.24
	Comisiones por administración		15,607.13	15,607.13
	Comisiones por administración		8,272.61	8,272.61
	Comisiones por administración		7,536.04	7,536.04
	Comisiones por administración		999.00	999.00
	Comisiones por administración		6,921.09	6,921.09
	Comisiones por administración		8,256.33	8,256.33
	Comisiones por administración		11,830.54	11,830.54
	Comisiones por administración		7,012.60	7,012.60
	Comisiones por administración		9,128.86	9,128.86
	Comisiones por administración		3,003.14	3,003.14
	Comisiones por administración		3,246.71	3,246.71
	Comisiones por administración		7,207.80	7,207.80
	Comisiones por administración		14,468.68	14,468.68
	Comisiones por administración		5,881.96	5,881.96
	Comisiones por administración		6,926.00	6,926.00
	Comisiones por administración		4,285.64	4,285.64
	Comisiones por administración		6,671.31	6,671.31
	Comisiones por administración		5,085.74	5,085.74
	Comisiones por administración		210.00	210.00
	<b>TOTAL GASTOS POR RESERVAS ESPECIALES DICIEMBRE 2021</b>			<b>181,542.88</b>