

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Octubre 2023	Ejercicio Anterior 31 de Octubre 2022	Notas a los Estados Financieros
5	INGRESOS			
53	Ingresos de Operación	28,258,860.23	17,184,820.81	
532	Venta de Servicios	28,258,860.23	17,184,820.81	
5321	Venta de Servicios	28,258,860.23	17,184,820.81	
53211	Venta de Servicios	28,258,860.23	17,184,820.81	1
54	Ingresos de No Operación	570,128.95	138,032.43	
541	Intereses	102,928.95	42,532.43	
5412	Intereses por Depósitos	102,928.95	42,532.43	
54121	Intereses por Depósitos	102,928.95	42,532.43	2
542	Alquileres	467,200.00	95,500.00	
5421	Alquileres	467,200.00	95,500.00	
54212	Otros Alquileres	467,200.00	95,500.00	3
55	Donaciones y Transferencias	32,445,299.47	27,004,852.15	
553	Transferencias Corrientes	27,284,042.47	27,004,852.15	
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	27,284,042.47	27,004,852.15	
55311	Transferencias de la Administración Central	27,284,042.47	27,004,852.15	4
554	Transferencias de Capital	5,161,257.00	0.00	
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público	5,161,257.00	0.00	
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central	5,161,257.00	-	5
56	Otros Ingresos	132,656.52	910,988.16	
561	Otros Ingresos	132,656.52	910,988.16	
5612	Ingresos Varios	132,656.52	910,988.16	
56123	Otros Ingresos	132,656.52	910,988.16	6
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	61,406,945.17	45,238,693.55	
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo	43,373,213.52	34,904,048.28	
611	Servicios Personales	35,814,797.88	29,926,329.43	
6111	Remuneraciones	35,814,797.88	29,926,329.43	
61111	Sueldos y Salarios	26,402,188.03	24,121,542.11	7
61112	Contribuciones Patronales	3,996,765.52	3,437,344.44	
61113	Prestaciones Sociales	5,415,844.33	2,367,442.88	
612	Servicios no Personales	5,115,243.01	3,487,041.36	
6121	Servicios Básicos	1,180,296.90	1,280,683.79	
61211	Servicios Básicos	1,180,296.90	1,280,683.79	8
6122	Alquileres y Derechos	4,800.00	4,800.00	
61221	Alquileres y Derechos	4,800.00	4,800.00	
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	408,522.89	129,022.39	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	408,522.89	129,022.39	
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	11,685.50	0.00	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	11,685.50	0.00	
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	16,875.00	498,057.48	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	16,875.00	498,057.48	9
6126	Servicios Comerciales y Financieros	1,445,292.13	295,167.65	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	1,445,292.13	295,167.65	10
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	577,801.44	292,742.54	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	577,801.44	292,742.54	11
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales y Premios	263,921.25	157,363.88	
61281	Impuestos	263,921.25	157,363.88	
61282	Derechos y Tasas	0.00	0.00	
6129	Otros Servicios no Personales	1,206,047.90	829,203.63	
61291	Otros Servicios no Personales	1,206,047.90	829,203.63	12
613	Materiales y Suministros	2,321,309.01	1,347,921.40	
6131	Materiales y Suministros	1,679,868.11	996,152.54	
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	319,790.30	252,246.50	
61312	Textiles y Vestuarios	128,343.39	22,532.50	
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	306,673.14	90,515.92	
61314	Productos de Cuero y Caucho	51,670.01	42,029.20	
61315	Productos Químicos	588,197.43	436,640.45	
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	2,000.00	55,241.00	
61317	Productos Metálicos	264,677.55	81,852.50	
61318	Productos Minerales no Metálicos	18,516.29	15,094.47	
6132	Materiales y Suministros Diversos	641,440.90	351,768.86	
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	85,492.07	90,230.63	14
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	35,201.30	56,343.16	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	83,973.58	18,271.56	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	13,475.21	2,260.12	
61326	Repuestos y Accesorios	219,105.16	184,663.39	
61329	Material de Guerra y Seguridad	204,193.58	0.00	
614	Costos de Producción y Ventas	4,058.00	4,336.00	
6141	Costos de Producción y Ventas	4,058.00	4,336.00	
61411	Costos de Producción	4,058.00	4,336.00	
615	Gasto por Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No	117,805.62	138,420.09	

6151	Gasto por Depreciación de la Propiedad	90,148.10		103,104.82	
61511	Gasto por Depreciación Edificios	90,148.10		103,104.82	
6152	Gasto por Depreciación Maquinaria y Equipo	27,657.52		35,315.27	
61521	Gasto por Depreciación Equipos de Oficina	27,657.52		35,315.27	
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios		696,002.64		0.00
643	Transferencias Corrientes	696,002.64		0.00	
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	10,000.00		0.00	
64312	Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas	10,000.00		0.00	
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo	61,061.89		0.00	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	61,061.89		0.00	
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	624,940.75		0.00	
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	624,940.75		0.00	15
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES		44,069,216.16	34,904,048.28	
71	Cuentas de Cierre				
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		17,337,729.01	10,334,645.27	16

Lugar y Fecha: TEGUCIGALPA M. D. C., 15 DE NOVIEMBRE 2023

FIRMA


NOMBRE: MAYRA ARELI RAMIREZ MARTINEZ
SUBGERENTE DE ADMINISTRACIÓN, IHAH

FIRMA


NOMBRE : DUNIA LIZETH RAUDALES ANDINO
CONTADOR DEL IHAH

INGRESOS

NOTA No. 1: 5321 - Venta de Servicios

Esta cuenta se refiere al ingreso por la venta de boletería en los diferentes parques, museos y fortalezas que administra el IHAH. Dichos ingresos son utilizados para el mantenimiento de las oficinas centrales y regionales.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
53211	Venta de Servicios	28,258,860.23	17,184,820.81	L. 11,074,039.42

La variación de aumento es debido a una mayor percepción de ingresos en el periodo del presente año. Esto resulta de la venta de boletería en cada una de las regionales que administra el IHAH. El número de visitantes ha venido aumentando en comparación al periodo anterior.

NOTA No. 2: 5412 - Intereses por Depósitos

Los intereses por depósitos son generados por las cuentas bancarias de ahorro con las que cuentan los diferentes puntos de boletería en los parques, museos y fortalezas que administra el IHAH. Así mismo, los intereses generados del deposito a plazo fijo que tiene el instituto para seguro de una pieza arqueológica.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
54121	Intereses por Depósitos	102,928.95	42,532.43	L. 60,396.52

La variación de aumento es debido a que los valores que están en las diferentes cuentas bancarias que maneja el instituto son mayores en comparación al periodo anterior. Dichos fondos se transfieren a la cuenta única del instituto en SIAFI. Las cuentas que generan dicho interés, se detallan a continuación:

- a) Cuenta No.21-102-018792-9 Banco de Occidente, situada en la Regional de Copán Ruinas, por intereses por depósitos generados por venta de boletería en dicha regional.
- b) Cuenta No.21-225-000417-4 Banco de Occidente, situada en la Regional de Omoa, esta por intereses por depósitos generados por venta de boletería
- c) Cuenta No.10999999999999999999 Banco Ficohsa situada en Oficina Central de Tegucigalpa, esta por intereses generados en a plazo fijo.

NOTA No. 3: 5421 - Alquileres

Esta cuenta contable refleja el ingreso por alquiler o arrendamiento de un inmueble para el uso en un tiempo determinado. El IHAH alquila locales para cafeterías, salones y estacionamiento.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
54212	Otros Alquileres	467,200.00	95,500.00	L. 371,700.00

La variación de aumento es debido a que se han venido rentando los diferentes locales, salones y estacionamientos que alquila el instituto en Copán Ruinas en comparación al periodo anterior. Así mismo, dichos ingresos corresponden a meses anteriores del año 2022 que no habían sido cobrados.

NOTA No. 4: 5531- Transferencias Corrientes del Sector Público

Transferencias recibidas por instituciones públicas para atender gastos corrientes y que provienen de instituciones del Gobierno General.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
55311	Transferencias de la Administración Central	27,284,042.47	27,004,852.15	L. 279,190.32

La variación de aumento es debido a un incremento en la transferencia para pago de sueldos y salarios, también que al término de este periodo ya se recibió en su totalidad la transferencia para mantenimiento y conservación del patrimonio cultural del país.

NOTA No. 5: 5541 - Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público

Registro de la acumulación de recursos de capital, percibidos del sector público, por transacciones sin contraprestación hacia las entidades otorgantes.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central	5,161,257.00	0.00	L. 5,161,257.00

La variación de aumento en este periodo es debido a que presupuestariamente los proyectos del IHAH ya están distribuidos como transferencias de capital, en comparación al periodo anterior que se clasificaban como transferencias corrientes.

NOTA No. 6: 5612 - Ingresos Varios

Esta cuenta contable registra varios ingresos que no son del giro principal del instituto como por ejemplo: ingresos por permisos de construcción, copias, permisos de filmación en parques, entre otros.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
56123	Otros Ingresos	132,656.52	910,988.16	L. -778,331.64

La variación de disminución en esta cuenta contable es debido a que el periodo anterior había una acumulación de pago certificaciones, algunas donaciones y cobro por realización de eventos en las diferentes regionales del IHAH.

GASTOS

NOTA No. 7: 6111 - Remuneraciones

Registra los movimientos de todos los pagos que el Sector Público realiza a los empleados permanentes y eventuales que prestan servicios bajo su dependencia. Ya pueden ser personal permanente, de contrato, sustituciones y adicionales.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61111	Sueldos y Salarios	26,402,188.03	24,121,542.11	L. 2,280,645.92
61112	Contribuciones Patronales	3,996,765.52	3,437,344.44	L. 559,421.08
61113	Prestaciones Sociales	5,415,844.33	2,367,442.88	L. 3,048,401.45
TOTALES		L. 35,814,797.88	L. 29,926,329.43	L. 5,888,468.45

La variación de disminución en la cuenta 61111- Sueldos y Salarios, es debido a que hasta el 31 de octubre 2023 se han ocupado prácticamente todas las plazas que tiene el instituto, en comparación al periodo anterior que había mas personal por contrato. Por otro lado, un aumento en las demas cuentas por ajuste del salario mínimo. Un aumento en las prestaciones sociales debido a que para el presupuesto aprobado para el 2023 se logro la aprobación del objeto presupuestario para pago de prestaciones y poder cumplir con las obligaciones de la institución aun mas cuando este ultimo ha obtenido incorporación con fondos propios.

NOTA No. 8: 6121 - Servicios Básicos

Registra los pagos por todos los servicios básicos necesarios para el funcionamiento de las Instituciones públicas, tales como: agua, energía y comunicaciones.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61211	Servicios Básicos	L. 1,180,296.90	L. 1,280,683.79	L. -100,386.89

La variación de disminución en esta cuenta de gasto es debido a que este periodo en curso, el instituto lleva al día los pagos en concepto de servicios basicos, en comparación al periodo anterior que se pagaban saldos pendientes de periodos anteriores lo que generaba pago de recargos.

NOTA No. 9: 61251 - Servicios Tecnicos Profesionales

Son servicios contraidos por la institución para realizar trabajos tecnicos y profesionales

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61251	Servicios Tecnicos Profesionales	L. 16,875.00	L. 498,057.48	L. -481,182.48

La variación es debido a que en el periodo actual no se han realizado contrataciones por servicios profesionales en comparación al periodo anterior que se estaba ejecutando el Proyecto en La Unidad de Historia.

NOTA No. 10: 6126 - Servicios Comerciales y Financieros

Registra el movimiento contable de aquellos gastos incurridos por la Institución por concepto de comisiones bancarias efectuados por operaciones extraordinarias, distintas aquellas que se relacionen directamente con la operatividad de la institución

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L. 1,445,292.13	L. 295,167.65	L. 1,150,124.48

La variación de aumento de esta cuenta, es debido a que el instituto ha ejecutado gasto en pago de primas de seguro. Así mismo como el servicio de internet y publicidad y propaganda, la cual se pago para publicación de concurso de plaza de la Jefatura de Auditoria Interna del IHAH, gasto que mes a mes van reflejando una cifra significativa.

NOTA No. 11: 6127 - Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje

Registra el movimiento contable por la Institución de los gastos incurridos por concepto de pasajes y viáticos, por los viajes realizados a los funcionarios públicos al interior y exterior del país.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61271	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	L. 577,801.44	L. 292,742.54	L. 285,058.90

La variación de aumento de esta cuenta es debido a que se han realizado gran cantidad de viajes nacionales en comparación al periodo anterior. Dichos viajes son realizados mayormente por el personal de la Unidad de Patrimonio Inmueble y Unidad de Historia para inspecciones de inmuebles y rescates arqueologicos en diferentes puntos del país.

NOTA No. 12: 6129 - Otros Servicios No Personales

Servicios no personales no especificados en las partidas anteriores, tales como servicios de ceremonial, protocolares, y servicios varios.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61291	Otros Servicios No Personales	L. 1,206,047.90	L. 829,203.63	L. 376,844.27

La variación de aumento es debido a una mayor ejecución del objeto de Servicio de Vigilancia, en donde se cancela la vigilancia del instituto en las oficinas centrales y regionales del IHAH.

NOTA No. 13: 6131 - Materiales y Suministros

Registra el movimiento de los materiales y suministros que las unidades gubernamentales han destinado al gasto retirándolo de los inventarios, para ser usados como insumos en los procesos productivos de la Institución.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios	319,790.30	252,246.50	L. 67,543.80
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	306,673.14	90,515.92	L. 216,157.22
61314	Productos de Cuero y Caucho	51,670.01	42,029.20	L. 9,640.81
61315	Productos Químicos	588,197.43	436,640.45	L. 151,556.98
61317	Productos Metálicos	264,677.55	81,852.50	L. 182,825.05
61318	Productos Minerales no Metálicos	18,516.29	15,094.47	L. 3,421.82
TOTALES		L. 1,549,524.72	L. 918,379.04	L. 631,145.68

La variación de aumento en las cuentas contables 61311 y 61313, es debido a una mayor ejecución de presupuesto para cubrir con obligaciones de mantenimiento en las oficinas centrales y las diferentes regionales administradas por el IHAH. Cabe mencionar que estas son compras que se hacen al contado. Y aquellas cuentas contables que para el periodo 2022 ejecutaron mas en relación al actual, es debido a que las regionales carecían de muchos productos que se dejaron de comprar por el problema de pandemia y para solventar se compraron en cantidades consideradas.

NOTA No. 14: 6132 - Materiales y Suministros Diversos

Comprende los gastos de materiales y suministros utilizados en oficinas, establecimientos de enseñanza, cocinas y comedores, establecimientos hospitalarios y laboratorios, como también materiales eléctricos y de limpieza no incluidos en las partidas anteriores.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	L. 85,492.07	L. 90,230.63	L. -4,738.56
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	L. 35,201.30	L. 56,343.16	L. -21,141.86
61623	Útiles y Materiales Electricos	L. 83,973.58	L. 18,271.56	L. 65,702.02
61326	Repuestos y Accesorios	L. 219,105.16	L. 184,663.39	L. 34,441.77
TOTALES		L. 423,772.11	L. 349,508.74	L. 74,263.37

La variación de aumento se debe a que se ha venido ejecutando el presupuesto vigente, después de tener problemas de bloqueo con el SAR, al día de hoy el IHAH esta realizando los procesos correspondientes para poder ejecutar el presupuesto.

NOTA No. 15: 64332 - Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	L. 624,940.75	L. -	L. 624,940.75
TOTALES		L. 624,940.75	L. -	L. 624,940.75

La variación de aumento es debido a la ejecución del proyecto de Capacitación y Restauración de Patrimonio, el cual entro en vigencia en el presupuesto aprobado del 2023.

NOTA No. 16: 7111 Resumen de Ingresos y Gastos

Resumir al cierre del ejercicio todos los ingresos y gastos o resultados positivos o negativos que impactaran en la cuenta Resultado del Ejercicio pendiente de aplicación.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	31/10/2023	31/10/2022	VARIACIÓN
71111	Resumen de Ingresos y Gastos	L. 17,337,729.01	L. 10,334,645.27	L. 7,003,083.74

La variación de aumento en el resumen de ingresos y gastos, es debido a que al termino de este periodo el instituto ha venido aumentado sus ingresos propios por venta de boletería en los diferentes parques y museos administrados por el mismo. Así mismo, las transferencias de Finanzas para pago de sueldos y salarios van al día, en comparación al periodo anterior. A esto se le suma que el instituto cuenta con varios proyectos de los cuales ya se hicieron las transferencias de capital en su totalidad. Y por último, ya se recibieron las transferencias para mantenimiento y conservación del patrimonio cultural del país.

TEGUCIGALPA M. D.C., 15 DE NOVIEMBRE 2023

FIRMA:

NOMBRE: **MAYRA ARELI RAMIREZ MARTINEZ**
SUBGERENTE DE ADMINISTRACIÓN, IHAH

FIRMA:

NOMBRE: **DUNIA LIZETH RAUDALES ANDINO**
CONTADOR DEL IHAH