

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MAYO 2024



ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

| | | | | |
|---------------------------------|------------|---|----------------|-------------------|
| CAJA | (NOTA 1) | L | 33,000.00 | |
| BANCOS | (NOTA 2) | | 188,023,228.72 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (NOTA 3) | | 4,184,357.79 | |
| GARANTIAS | (NOTA 4) | | 11,400.00 | |
| BIENES DE CONSUMO (PROVEEDURIA) | (NOTA 5) | | 1,063,322.74 | L. 193,315,309.25 |

| | | | | |
|----------------------------|------------|----|-----------|--------------|
| BONOS DEUDA AGRARIA | (NOTA 6) | L. | 14,000.00 | L. 14,000.00 |
|----------------------------|------------|----|-----------|--------------|

| | | | | |
|---------------------------------------|------------|----|---------------|-------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (NOTA 7) | | | |
| EDIFICIOS | | L. | 37,431,038.63 | |
| PLANTA ELECTRICA | | | 425,700.00 | |
| PLANTA TELEFONICA | | | 510,862.44 | |
| VEHICULOS T.S.C. | | | 14,238,201.00 | |
| MOTOCICLETAS | | | 242,166.08 | |
| MOTOCICLETAS F.T.M. | | | 23,742.00 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (TSC) | | | 78,584,771.29 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (CFTM) | | | 7,960,028.76 | |
| AUTOMOVILES F.T.M | | | 3,431,897.33 | L. 142,848,407.53 |

| | | | | |
|---------------------|--|--|--|-------------------|
| TOTAL ACTIVO | | | | L. 336,177,716.78 |
|---------------------|--|--|--|-------------------|

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

| | | | | |
|--|------------|---|----------------|-------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | (NOTA 8) | L | 160,416,158.92 | |
| SUPERINTENDENCIA DE ALIANZA PUB. PRIVADA | | | 506,339.96 | |
| PROVISION PARA MATERIALES Y SUM. | | | 1,063,322.74 | L. 161,985,821.62 |

| | | | | |
|--------------------------------|--|--|---------------|--|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | | |
| REMUNERACIONES POR PAGAR | | | 19,954,505.97 | |

| | | | | |
|---------------------|--|--|--|-------------------|
| TOTAL PASIVO | | | | L. 181,940,327.59 |
|---------------------|--|--|--|-------------------|

PATRIMONIO NETO

| | | | | |
|-----------------------------------|--|---|----------------|-------------------|
| PATRIMONIO | | L | 144,136,431.84 | |
| DIFERENCIA DE PERIODOS ANTERIORES | | | 721,672.31 | |
| SUPERAVIT O DEFICIT DEL PERIODO | | | 9,379,285.04 | L. 154,237,389.19 |

| | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|-------------------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | | L. 336,177,716.78 |
|----------------------------------|--|--|--|-------------------|



EDWIN OTONIEL VELÁSQUEZ
 UNIDAD DE CONTABILIDAD
 COLEGIADO NO. 16-01-2596



GUILLERMO ALBERTO SOSA MÉNDEZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2024



NOTA No. 1 : CAJA CHICA

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|---|---------------------|
| 11110-03 | SANDRA PATRICIA LOPEZ (Santa Rosa de Copan) | L. 6,000.00 |
| 11110-05 | LILIAN JAKELINE RIVERA (San Pedro Sula) | 6,000.00 |
| 11110-18 | BELKYS YAMILETH LOBO (La Ceiba, Atlántida) | 6,000.00 |
| 11110-19 | MARY CARMEN REYES OYUELA (Tegucigalpa M.D.C.) | 15,000.00 |
| SUB TOTAL | | L. 33,000.00 |

NOTA No. 2 : BANCOS

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|---|--------------------------|
| 11122-01 | BANTRAL (11102-01-000106-5) | L. 152,659,366.62 |
| 11122-06 | FICOHSA /PLANILLA (01101 40 44 72) | 15,017,463.92 |
| 11122-08 | BANCO CENTRAL BID (11101-02-000224-1) | 14,614,534.72 |
| 11122-09 | CUENTA No. 11101-02-0000098-1 OCCEFS EN DOLARES | 5,731,863.46 |
| SUB TOTAL | | L. 188,023,228.72 |

NOTA No. 3 : CUENTAS POR COBRAR

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|--------------------------------------|------------------------|
| 11310-01 | CONVENIO DE TRANSPARENCIA MUNICIPAL | L. 15,732.00 |
| 11310-22 | CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 231,890.71 |
| 11310-32 | TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 2,841,487.39 |
| 11310-32/A | TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA II | 960,288.00 |
| 11310-87 | HOTEL ROATAN RESORT | 8,971.84 |
| 11310-90 | DOUGLAS REINIERY GUIFARRO MARTINEZ | 120,987.85 |
| 11310-93 | INJUPEMP | 5,000.00 |
| SUB TOTAL | | L. 4,184,357.79 |

NOTA No. 4 : GARANTIAS

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|----------------------------|---------------------|
| 11381-01 | DEPOSITOS INDUSTRIAS QUIBA | L. 3,400.00 |
| 11381-02 | BAMER | 2,000.00 |
| 11381-03 | ELIZABETH RAVENEAU GALINDO | 6,000.00 |
| SUB TOTAL | | L. 11,400.00 |

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2024



NOTA No. 5 : BIENES DE CONSUMO

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|--|-----------------|
| 11510-01 | MATERIALES Y SUMINISTROS (PROVEEDURIA) | L. 1,063,322.74 |
| SUB TOTAL | | L. 1,063,322.74 |

NOTA No. 6 : BONOS DEUDA AGRARIA

| CODIGO /CUENTA | DESCRIPCION DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|-----------------------|-----------------|
| 12110-01 | BONOS No. 0814 | L. 10,000.00 |
| 12110-02 | BONOS No. 1597 | 1,000.00 |
| 12110-03 | BONOS No. 1598 | 1,000.00 |
| 12110-04 | BONOS No. 1599 | 1,000.00 |
| 12110-05 | BONOS No. 1600 | 1,000.00 |
| SUB TOTAL | | L. 14,000.00 |

NOTA No. 7 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|--|-------------------|
| 12320-01 | EDIFICIO PRINCIPAL CENTRO CIVICO GUBERNAMENTAL | L. 28,680,769.32 |
| 12320-02 | EDIFICIO BARRIO CONCEPCION EN COMAYAGUELA | 8,750,269.31 |
| 12411-01 | PLANTA ELECTRICA | 425,700.00 |
| 12411-02 | PLANTA TELEFONICA | 510,862.44 |
| 12441-01 | AUTOMOVILES T.S.C. | 14,238,201.00 |
| 12441-02 | MOTOCICLETAS T.S.C. | 242,166.08 |
| 12441-03 | MOTOCICLETAS F.T.M. | 23,742.00 |
| 12441-05 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA T.S.C. | 78,584,771.29 |
| 12441-06 | MOBILIARIO T.S.C/ C.F.T.M. | 7,960,028.76 |
| 12441-07 | AUTOMOVILES T.S.C/ C.F.T.M. | 3,431,897.33 |
| SUB TOTAL | | L. 142,848,407.53 |

Nota: En el mes de mayo 2024 no hubo ingresos de Mobiliario y Equipo de Oficina para el Fondo de Transparencia Municipal (F.T.M.)

NOTA No. 8 : CUENTAS POR PAGAR

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|----------------|--|-----------------|
| 21110-11 | HONDUTEL | 341,441.20 |
| 21110-15 | INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL (I.H.S.S.) | - 17,475.41 |

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2024



| | | | |
|-------------|---|---|---------------|
| 21110-16/A | IMPUESTO SOBRE VENTAS (15%) | - | 2,354.85 |
| 21110-17 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA ACUERDOS DEI | - | 574,433.07 |
| 21110-17/B | IMPUESTO SOBRE LA RENTA (12.5%) | | 247,456.15 |
| 21110-18 | INJUPEMP | | 568.42 |
| 21110-21 | FONDO DE TRANSPARENCIA MUNICIPAL | | 1,172.00 |
| 21110-34 | COOPERATIVA ELGA | | 3,165.72 |
| 21110-59 | PROYECTOS VARIOS | | 743,006.15 |
| 21110-74 | CENTROMATIC | | 69,176.30 |
| 21110-246/A | PANI | | 266,801.76 |
| 21110-298 | REYNA ISABEL MARTINEZ | | 61,781.72 |
| 21110-306 | CUENTA POR PAGAR FONDOS BID/ SAE | | 12,965,421.23 |
| 21110-310 | ALCALDIA DE SANTA ROSA COPAN | - | 2,444.15 |
| 21110-373 | RESERVA PARA PROYECTOS ESPECIALES DEL T.S.C. III (TRES) | | 141,137.00 |
| 21110-394 | LESLIE SOEI PINEDA GALLARDO | | 6,250.00 |
| 21110-396 | OCCEFS | | 5,694,792.21 |
| 21110-413 | OSMAN ALBERTO AVILA GARCIA | | 9,458.64 |
| 21110-415 | LETICIA ALEJANDRA MAIRENA CHAVEZ (FICOHSA) | | 16,034.33 |
| 21110-416 | PROYECTOS ESPECIALES II | | 37,706,895.02 |
| 21110-423 | PROYECTOS ESPECIALES III | | 4,750,000.00 |
| 21110-437 | BANCO ATLANTIDA AFP | | 500.00 |
| 21110-439 | PROYECTO DE DECLARACION JURADA (CREDITO EXTERNO) | | 1,085,470.83 |
| 21110-440 | PROYECTOS ESPECIALES IV | | 40,000,000.00 |
| 21110-444 | EQUIPAMIENTO DE EDIFICIO NUEVO | | 2,938,534.90 |
| 21110-447 | FICOHSA SEGUROS | | 329,007.58 |
| 21110-448 | PROYECTO FONDOS USAID | | 433,715.00 |
| 21110-452 | PROYECTO DONADO POR INTOSAI | | 22,356.08 |
| 21110-453 | PROYECTO BID/ DAPOI | | 136,782.00 |
| 21110-454 | BANASUPRO II | | 1,101,854.30 |
| 21110-455 | FONDO PENDIENTE DE LIQUIDAR | | 48,991.61 |
| 21110-460 | AGENCIA HONDUREÑA DE AERONAUTICA CIVIL | | 1,470,707.45 |
| 21110-461 | SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO (SDE) | | 1,599,357.25 |
| 21110-463 | CONATEL | | 320,269.30 |
| 21110-464 | SECRETARIA DE TRABAJO | | 1,049,946.84 |

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2024



| | | |
|------------------|--|--------------------------|
| 21110-467 | INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA (I. N. E.) | 3,337,031.25 |
| 21110-469 | DESPACHO MINISTERIAL DE LOS PROYECTOS PRESIDENCIALES | 956,623.08 |
| 21110-470 | PROGRAMA CON CHAMBA VIVIS MEJOR III | 13,065.40 |
| 21110-473 | SEDIS VI (PERIODO 2021) | 3,977,249.96 |
| 21110-475 | SEFIN V (PERIODO 2021) | 1,910,455.85 |
| 21110-477 | PRONADERS V (AMPLIACION PERIODO 2020) | 2,306,577.57 |
| 21110-478 | SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL (SEDENA) | 544,981.25 |
| 21110-479 | UNIDAD COORDINADORA DE PROYECTOS (UCP) | 2,257,499.50 |
| 21110-480 | SECRETARIA DE AGRICULTURA Y GANADERIA (SAG) | 1,026,763.89 |
| 21110-481 | SEDECOAS-FHIS VI (periodo 2021) | 1,770,785.07 |
| 21110-484 | GERENCIA ADMINISTRATIVA DE INSEP II (Periodo 2021) | 663,212.43 |
| 21110-486 | FONDOS ESPECIALES | 22,925,315.82 |
| 21110-492 | FONDO POR CONVENIOS DE COOPERACION | 2,434,069.31 |
| 21110-496 | FONDOS ESPECIALES II | 1,284,444.18 |
| 21110-501 | SENPRENDE | 1,733,163.50 |
| 21110-503 | FONDO PARA CONSTRUCCION DE CASETA DE VIGILANCIA | 240,715.35 |
| SUB TOTAL | | L. 160,416,158.92 |

DESCRIPCION DE NOTA 9 : Para este periodo (año 2024) el Congreso Nacional agrego en el presupuesto del T.S.C. la cantidad de **L.41,655,397.00** para Ingresos Propios (Fuente 12) en el renglon presupuestario 521-80 mismo que le corresponde a la Superintendencia de Alianza Público Privada.

Según **Decreto Legislativo No. 143-2010**, se creó la **Superintendencia de Alianza Público Privada (SAPP)**, como entidad colegiada adscrita al Tribunal Superior de Cuentas, para sustituir a la anterior Superintendencia de Concesiones y Licencias, con las competencias legales de Ente Regulador para ejercer las funciones normativa, supervisora, fiscalizadora/sancionadora, y de promoción de la competencia, y funcionar con Independencia Técnica, Administrativa y Financiera. A esta fecha la SAPP, presenta una ejecución de **L.25,159,011.00** de ingresos propios.

| NOTA No. 9 : INGRESOS PROPIOS DE SUPERINTENDENCIA | | |
|--|---------|-------------------------|
| No. DE TRANSFERENCIA | MES | SALDOS |
| TRANSFERENCIA F01-00015 (DICIEMBRE 2023) | ENERO | L. 2,052,470.00 |
| TRANSFERENCIA F01-00028 (ENERO 2024) | FEBRERO | 1,519,990.00 |
| TRANSFERENCIA F01-00051 (FEBRERO 2024) | ABRIL | 11,554,786.00 |
| TRANSFERENCIA F01-00055 (MARZO 2024) | ABRIL | 7,895,159.00 |
| TRANSFERENCIA F01-00068 (ABRIL 2024) | MAYO | 2,136,606.00 |
| SUB TOTAL DE INGRESOS PROPIOS SUPERINTENDENCIA | | L. 25,159,011.00 |